

# 东方日升新能源股份有限公司

## 2013 年半年度报告



2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

本公司全体董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性均未有无法保证或存在异议的情形。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人林海峰、主管会计工作负责人曹志远及会计机构负责人(会计主管人员)王根娣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、释义.....        | 2   |
| 第二节 公司基本情况简介.....       | 5   |
| 第三节 董事会报告.....          | 8   |
| 第四节 重要事项.....           | 25  |
| 第五节 股份变动及股东情况.....      | 36  |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 40  |
| 第七节 财务报告.....           | 43  |
| 第八节 备查文件目录.....         | 141 |

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                    |
|-------------|---|-------------------------|
| 公司、本公司、东方日升 | 指 | 东方日升新能源股份有限公司           |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会             |
| 和兴投资        | 指 | 本公司股东宁海和兴投资咨询有限公司       |
| 上海科升        | 指 | 本公司股东上海科升投资有限公司         |
| 香港子公司       | 指 | 全资子公司东方日升新能源（香港）有限公司    |
| 谦德咏仁        | 指 | 控股公司谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司   |
| 中节能         | 指 | 中节能太阳能科技有限公司            |
| 中节能（镇江）     | 指 | 中节能太阳能科技（镇江）有限公司        |
| 博鑫投资        | 指 | 全资子公司浙江博鑫投资有限公司         |
| 德国子公司       | 指 | 全资子公司东方日升新能源（德国）有限公司    |
| 日升（郧县）      | 指 | 控股公司东方日升（郧县）光伏农业科技有限公司  |
| 浙江双宇        | 指 | 全资子公司的全资子公司浙江双宇电子科技有限公司 |
| 无锡荣能        | 指 | 无锡荣能半导体材料有限公司           |
| 江西赛维        | 指 | 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司     |
| 中广核         | 指 | 中广核太阳能开发有限公司            |
| 《公司章程》      | 指 | 《东方日升新能源股份有限公司章程》       |
| A 股         | 指 | 人民币普通股                  |
| MW          | 指 | 兆瓦，功率单位，1MW=1000KW      |
| GW          | 指 | 吉瓦，功率单位，1GW=1000MW      |

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

|               |                                                                     |      |        |
|---------------|---------------------------------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 东方日升                                                                | 股票代码 | 300118 |
| 公司的中文名称       | 东方日升新能源股份有限公司                                                       |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 东方日升                                                                |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | RISEN ENERGY CO.,LTD                                                |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | RISEN ENERGY                                                        |      |        |
| 公司的法定代表人      | 林海峰                                                                 |      |        |
| 注册地址          | 浙江省宁波市宁海县梅林街道塔山工业园区                                                 |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 315609                                                              |      |        |
| 办公地址          | 浙江省宁波市宁海县梅林街道塔山工业园区                                                 |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 315609                                                              |      |        |
| 公司国际互联网网址     | <a href="http://www.risenenergy.com">http://www.risenenergy.com</a> |      |        |
| 电子信箱          | <a href="mailto:xuesx@risenenergy.com">xuesx@risenenergy.com</a>    |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                                                            | 证券事务代表 |
|------|------------------------------------------------------------------|--------|
| 姓名   | 雪山行                                                              |        |
| 联系地址 | 浙江省宁波市宁海县梅林街道塔山工业园区东方日升新能源股份有限公司董事会办公室                           |        |
| 电话   | 0574-65173983                                                    |        |
| 传真   | 0574-59953338                                                    |        |
| 电子信箱 | <a href="mailto:xuesx@risenenergy.com">xuesx@risenenergy.com</a> |        |

### 三、信息披露及备置地点

|                      |                                                                 |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸的名称       | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》                                   |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司半年度报告备置地点          | 东方日升新能源股份有限公司董事会办公室                                             |

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

|                            | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减<br>(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业总收入（元）                   | 891,199,607.06   | 751,807,632.75   | 18.54%              |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）           | 30,629,461.14    | 1,512,843.61     | 1,924.63%           |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 22,849,352.24    | 28,017,848.12    | -18.45%             |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）           | -390,692,975.02  | 16,410,179.68    | -2,480.8%           |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）       | -0.6977          | 0.0293           | -2,481.23%          |
| 基本每股收益（元/股）                | 0.0547           | 0.0027           | 1,925.93%           |
| 稀释每股收益（元/股）                | 0.0547           | 0.0027           | 1,925.93%           |
| 净资产收益率（%）                  | 1.54%            | 0.06%            | 1.48%               |
| 扣除非经常损益后的净资产收益率（%）         | 1.15%            | 1.16%            | -0.01%              |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增<br>减（%） |
| 总资产（元）                     | 4,340,470,508.26 | 4,020,363,534.32 | 7.96%               |
| 归属于上市公司股东的所有者权益（元）         | 1,984,050,522.96 | 1,937,204,678.96 | 2.42%               |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）       | 3.5429           | 3.4593           | 2.42%               |

## 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                                      | 金额           | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                                             | 124,202.06   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 1,126,250.00 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 7,156,379.28 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 597,600.00   |    |
| 减：所得税影响额                                                                                | 1,224,322.44 |    |
| 合计                                                                                      | 7,780,108.90 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

|                  | 归属于上市公司股东的净利润 |              | 归属于上市公司股东的净资产    |                  |
|------------------|---------------|--------------|------------------|------------------|
|                  | 本期数           | 上期数          | 期末数              | 期初数              |
| 按中国会计准则          | 30,629,461.14 | 1,512,843.61 | 1,984,050,522.96 | 1,937,204,678.96 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额： |               |              |                  |                  |

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

|                  | 归属于上市公司股东的净利润 |              | 归属于上市公司股东的净资产    |                  |
|------------------|---------------|--------------|------------------|------------------|
|                  | 本期数           | 上期数          | 期末数              | 期初数              |
| 按中国会计准则          | 30,629,461.14 | 1,512,843.61 | 1,984,050,522.96 | 1,937,204,678.96 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额： |               |              |                  |                  |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

不适用

## 七、重大风险提示

### 1、汇率波动的风险

国内市场发展速度较快，但整体份额还不高，公司产品很大的比例还是销往海外，销售收入多以美元、欧元计量，结汇为人民币时，汇率的波动会对公司的经营业绩造成影响，未来人民币升值预期依旧强烈。公司主要通过远期外汇交易，调节欧元和美元销售结算的比例等多种方式来降低汇率波动带来的风险,但仍不能排除汇率波动风险对公司业绩带来一定的影响。

### 2、政策风险

公司的主要产品太阳能组件和太阳能灯具广泛应用于能源、建筑等领域。随着技术不断进步，光伏发电成本大幅下降，太阳能光伏产品在新能源领域应用广泛，但目前大部分地区光伏发电成本依旧高于传统能源，在光伏发电成本接近传统发电成本之前，需要政府的补贴及扶持才能保证光伏发电投资者合理的投资收益。因此各国对光伏行业的相关政策的变化将会对公司经营业绩产生较大影响。未来公司将不断降低生产成本，完善风险评估，对项目所在地做充分的尽职调查。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，受欧洲经济不景气、光伏行业产能过剩等因素的影响，欧洲等传统光伏市场仍然低迷，但美国、日本、澳大利亚、非洲等新兴市场需求出现明显增长，新兴光伏市场发展迅速。据EPIA报告显示，2010年欧洲新增光伏系统装机量约占全球新增光伏系统装机量的70%以上，而2012年这一占比为下降至55%左右，2013年，全球新增的绝大部分光伏系统将安装在欧洲以外的市场。未来新兴市场发展空间较大。

近年来，我国政府出台了一系列光伏产业发展扶持政策，有力的推动了我国光伏产业的发展。2013年6月，国务院提出促进光伏产业健康发展的六项措施，支持光伏产业走出困境。7月，国务院办公厅下发的《国务院发布促进光伏产业健康发展的若干意见》，提出了2013-2015年，年均新增光伏发电装机容量10GW左右，到2015年总装机容量调整到35GW以上；细化了前期国务院会议六条政策；设定了新增产能的较高门槛；进一步推广了分布式光伏发电示范区。未来随着电价补贴细则、准入条件、并网办法等一系列政策细则的陆续出台，国内光伏市场也将更加成熟。

2013年上半年公司订单增加，产能利用率重返高位，组件价格相比去年年末有小幅上涨，毛利率也有一定提升，盈利状况好转。报告期内，公司实现营业收入89,119.96万元，比上年同期增长18.54%；营业利润3,936.67万元，比上年同期增长1468.94%，归属于母公司所有者的净利润3,062.95万元，比上年同期增长1924.63%。

报告期内主要工作回顾：

#### 1) 国内市场开拓取得成效

2013年上半年，公司与包括中节能太阳能科技（镇江）有限公司在内的客户签订了太阳能组件销售合同，并实现了部分销售，国内市场的拓展取得了初步成效，为公司后继在国内市场的发展奠定了坚实的基础。

#### 2) 积极开拓其他新兴市场

报告期内，公司在巩固现有的德国、意大利、比利时等主要市场的基础上，继续加大对其他新兴市场的开拓，专门组织力量对澳大利亚、非洲、东欧等重点地区进行拓展，并取得初步的成效。

公司第二届董事会第五次会议上，审议通过了《东方日升关于全资子公司东方日升新能源（香港）有限公司对其全资子公司进行投资的议案》，主要投资澳大利亚光伏建筑一体化项目。

#### 3) 积极布局光伏电站建设

公司召开2013年第三次临时股东大会，审议通过了拟用节余的募集资金1.05亿元增资香港子公司，增资计划用于投资建设光伏电站项目，主要选择中国等太阳能资源丰富及太阳能政策优惠的国家和地区来开发建设太阳能电站。另外，公司还与中广核签订了共计140MW的电站合作框架协议。

#### 4) 加快出售部分电站

为创新电站投建模式，提升光伏电站滚动开发能力，提高公司资金周转率，确保公司资金流稳定。报告期内，公司出售了部分光伏电站，电站的出售为公司带来了新增的营业收入。

## 5) 募投项目完工或结项

2013年公司第三次临时股东大会审议同意了募集资金投资项目“光伏工程技术研发中心项目”、超募资金投资项目“年产300MW太阳能电池生产线技术改造项目”结项。另，公司募投项目“年产75MW晶体硅光伏产品项目”已完工。截止报告期末，公司募集资金计划投资项目及超募资金计划投资项目均已完工或结项，并达到了可使用状态。

## 报告期内，公司主要报表项目情况分析：

### (1) 营业收入、营业利润及净利润变动的主要影响因素说明

单位：人民币万元

|                        | 2013年1-6月 | 2012年1-6月 | 同比增减（%）   |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 营业收入                   | 89,119.96 | 75,180.76 | 18.54%    |
| 营业成本                   | 69,715.37 | 62,009.95 | 12.43%    |
| 营业利润                   | 3,936.67  | -287.57   | -1468.94% |
| 利润总额                   | 4,111.47  | 81.97     | 4915.62%  |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 3,062.95  | 151.28    | 1924.63%  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 2,284.94  | 2,801.78  | -18.45%   |

报告期内公司营业利润较上年同期增加1468.94%，利润总额较上年同期增加4915.62%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加1924.63%，主要原因是公司光伏产品的销售量及综合毛利率同比增长，另外，公司投建的多个光伏电站陆续实现并网发电，公司获得电费收入及部分电站转让收益。

### (2) 报告期内公司资产构成情况：

单位：人民币万元

| 资产项目    | 2013年 6 月末 |             | 2013年年初   |             | 变动幅度（%） |
|---------|------------|-------------|-----------|-------------|---------|
|         | 金额         | 占本期总资产比重（%） | 金额        | 占本期总资产比重（%） |         |
| 货币资金    | 83,918.56  | 19.33%      | 88,074.28 | 21.91%      | -4.72%  |
| 交易性金融资产 | 887.77     | 0.20%       | 172.13    | 0.04%       | 415.74% |
| 应收票据    | 2,016.57   | 0.46%       |           |             | 100%    |
| 应收账款    | 89,954.53  | 20.72%      | 58,879.99 | 14.65%      | 52.78%  |
| 预付款项    | 36,262.55  | 8.35%       | 50,676.88 | 12.61%      | -28.44% |
| 其他应收款   | 6,323.56   | 1.46%       | 3,639.07  | 0.91%       | 73.77%  |
| 存货      | 30,404.10  | 7.00%       | 19,032.90 | 4.73%       | 59.74%  |
| 长期股权投资  | 25,685.00  | 5.92%       | 25,685.00 | 6.39%       | 0.00%   |
| 固定资产    | 100,290.69 | 23.11%      | 94,407.51 | 23.48%      | 6.23%   |

|             |            |        |           |        |          |
|-------------|------------|--------|-----------|--------|----------|
| 在建工程        | 39,890.56  | 9.19%  | 42,740.49 | 10.63% | -6.67%   |
| 无形资产        | 9,871.95   | 2.27%  | 9,974.56  | 2.48%  | -1.03%   |
| 递延所得税资产     | 8,541.21   | 1.97%  | 8,753.52  | 2.18%  | -2.43%   |
|             |            |        |           |        |          |
| 短期借款        | 166,837.45 | 38.44% | 86,109.13 | 21.42% | 93.75%   |
| 应付票据        | 5,742.57   | 1.32%  | 16,744.29 | 4.16%  | -65.70%  |
| 应付账款        | 42,087.07  | 9.70%  | 40,149.69 | 9.99%  | 4.83%    |
| 预收款项        | 1,269.31   | 0.29%  | 1,044.34  | 0.26%  | 21.54%   |
| 应付职工薪酬      | 789.99     | 0.18%  | 864.02    | 0.21%  | -8.57%   |
| 应交税费        | -1,021.37  | -0.24% | -53.13    | -0.01% | 1822.49% |
| 应付利息        | 158.22     | 0.04%  | 271.15    | 0.07%  | -41.65%  |
| 其他应付款       | 1,407.04   | 0.32%  | 76.80     | 0.02%  | 1732.02% |
| 一年内到期的非流动负债 |            |        | 35,000.00 | 8.71%  | -100.00% |
| 长期借款        | 14,091.75  | 3.25%  | 23,703.04 | 5.90%  | -40.55%  |
| 递延所得税负债     | 133.17     | 0.03%  | 39.19     | 0.01%  | 239.79%  |
| 其他非流动负债     | 1,849.38   | 0.43%  | 1,873.00  | 0.47%  | -1.26%   |

- 1) 报告期交易性金融资产与上年度期末相比增加415.74%，主要原因是远期外汇合约增加及汇率变动所致；
- 2) 报告期应收票据与上年度期末相比增加100%，主要原因是期末未背书票据增加所致；
- 3) 报告期应收账款与上年度期末相比增加52.78%，主要原因是销售收入增加，未到结算期的销售款增加；
- 4) 报告期其他应收款与上年度期末相比增加73.77%，主要原因是应收太阳能电站增值税款增加；
- 5) 报告期存货与上年度期末相比增加59.74%，主要原因是为了应对未来订单而储存较多的产成品所致；
- 6) 报告期短期借款与上年度期末相比增加93.75%，主要原因是公司采购量及投资规模增大需较大资金周转而借款所致；
- 7) 报告期应付票据与上年度期末相比下降65.70%，主要原因是银行承兑汇票到期支付所致；
- 8) 报告期应交税费与上年度期末相比下降1822.49%，主要原因是采购量增大导致增值税进项税款增加所致；
- 9) 报告期应付利息与上年度期末相比下降41.65%，主要原因是本期支付了借款利息所致；
- 10) 报告期其他应付款与上年度期末相比增加1732.02%，主要原因是建设太阳能电站往来款；
- 11) 报告期长期借款与上年度期末相比下降40.55%，主要原因是归还部分借款所致；
- 12) 报告期递延所得税负债与上年度期末相比增加239.79%，主要原因是交易性金融资产增加而导致递延所得税负债增加。

### (3) 主要费用情况

单位：人民币万元

|      | 2013年1-6月 | 2012年1-6月 | 占本期营业收入比例% | 同比增减幅度% |
|------|-----------|-----------|------------|---------|
| 销售费用 | 3,175.12  | 3,779.96  | 3.56%      | -16.00% |
| 管理费用 | 5,531.24  | 6,528.40  | 6.21%      | -15.27% |
| 财务费用 | 6,689.72  | 2,089.31  | 7.51%      | 220.19% |

|       |          |        |       |           |
|-------|----------|--------|-------|-----------|
| 所得税费用 | 1,245.63 | -30.45 | 1.40% | -4190.96% |
|-------|----------|--------|-------|-----------|

- 1) 财务费用本年1-6月与上年同期相比增加220.19%，主要原因是汇兑损失增加所致；  
2) 所得税费用本年1-6月与上年同期相比增加4190.96%，主要原因是本期利润增加及递延所得税影响所致。

#### (4) 报告期内公司现金流量构成情况

单位：人民币万元

| 项目            | 本期金额       | 上期金额       | 同比增减(%)   |
|---------------|------------|------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -39,069.30 | 1,641.02   | -2480.80% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,158.52  | -27,995.27 | -81.57%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 35,528.74  | 41,962.85  | -15.33%   |

- 1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比下降2480.80%，主要原因是本期公司采购同比大幅增加所致；  
2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比下降81.57%，主要原因是本期公司固定资产投资减少所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入89,119.96万元，比上年同期增长18.54%；其中太阳能电池组件营业收入53,016.94万元，较上年同期下降12.12%，主要原因是尽管受欧洲光伏电站建设固有需求和欧洲光伏双反阶段性推进进程以及公司在国内等新兴市场开拓取得成效影响，公司光伏产品的销售量同比增长，但组件产品价格相比去年同期下降。本期太阳能灯具营业收入2,824.80万元，相比去年同期下降75.50%，主要原因是销量同比去年减少；本期太阳能电池片营业收入2,252.82万元，相比去年同期增长87,250.34%，主要原因是销售了库存的低效残片；本期电站营业收入25,311.35万元，相比去年同期有较大幅度增长，主要原因是公司出售了部分光伏电站。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内公司与中节能太阳能科技（镇江）有限公司签订太阳能组件销售合同，由公司向中节能（镇江）供应太阳能组件，合同金额共计4.08亿元人民币。截至报告期末，合同正在履行当中。

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司专注于太阳能光伏产品及节能产品的研发、生产、销售，并通过技术积累和技术引进，逐渐实现了产业链延伸和产业升级，形成了以太阳能组件为主，太阳能电池片、灯具、太阳能电站、小系统及LED照明产品等并举的销售局面。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

太阳能组件方面：报告期内组件价格小幅回升，组件需求出现回暖，销售量同比增长。另外公司通过建设太阳能电站带动了公司组件的销售。

太阳能电站方面：在巩固传统欧洲市场的同时，加大了对澳大利亚、非洲、东欧等新兴市场的开拓力

度。国内市场方面，通过申报分布式光伏电站，与中广核等单位建立合作关系等，探索电站盈利模式。

灯具方面：在保持传统灯具市场的同时，积极开拓新兴市场，并加大了LED照明产品的生产与销售。

小系统：继续加大了包括太阳能小系统在内的太阳能民用独立供电系统的开发力度，使其系列化、标准化，使用方便、成本可控，以满足野外移动和便携式用电及电力基础设施薄弱地区的市场需求。

## (2) 主营业务构成情况

单位：元

|          | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率(%) | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|----------|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 分行业      |                |                |        |                |                |               |
| 工业       | 843,024,086.45 | 678,536,480.27 | 19.51% | 12.96%         | 10.37%         | 1.89%         |
| 分产品      |                |                |        |                |                |               |
| 太阳能电池组件  | 530,169,381.44 | 421,830,779.65 | 20.43% | -12.12%        | -14%           | 1.74%         |
| 太阳能灯具    | 28,247,982.34  | 16,245,717.40  | 42.49% | -75.5%         | -83.2%         | 26.34%        |
| 太阳能电池片   | 22,528,176.02  | 5,260,281.43   | 76.65% | 87,250.34%     | 26,967.41%     | 52%           |
| 太阳能电站    | 253,113,507.77 | 228,479,721.13 | 9.73%  | 844.2%         | 753.28%        | 9.62%         |
| 系统及其他    | 179,355.09     | 148,989.83     | 16.93% | -80.24%        | -81.58%        | 6%            |
| LED 照明产品 | 8,785,683.79   | 6,570,990.83   | 25.21% |                |                |               |
| 分地区      |                |                |        |                |                |               |
| 出口销售     | 584,781,357.81 | 485,843,562.31 | 16.92% | -20.28%        | -19.6%         | -0.7%         |
| 国内销售     | 258,242,728.64 | 192,692,917.96 | 25.38% | 1,929.2%       | 1,738.06%      | 7.76%         |

## 4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

与上年同期相比，公司投建的多个光伏电站陆续实现并网发电，公司获得电费收入。另外，电站转让收入也实现较大幅度的增长。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司主营业务产品相比去年同期出售电站的比重增大，并增加了LED照明产品的销售。

公司出售了部分光伏电站，共计实现营业收入25311.35万元，相比去年同期实现较大幅度的增长；

在保持与巩固传统灯具业务的同时，公司加大了LED照明产品的生产与销售，报告期内公司LED照明产品实现营业收入878.57万元。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司产品综合毛利率为19.51%，同比上年增长1.89%。其中组件毛利率20.43%，同比上年

增长1.74%，主要原因是报告期内公司严格控制成本，加强财务预算管理，积极改进生产工艺；电池片毛利率为76.65%，同比上年增长52%，主要原因是销售了库存的低效残片（此毛利率不能代表正常销售电池片的毛利率，不具持续性）。太阳能灯具毛利率为42.49%，同比上年增长26.34%，主要原因是本期销售的灯具产品中包含了由于客户专供产品终止订单而计提跌价准备的部分呆滞品。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

| 供应商      | 采购金额(人民币元)     |
|----------|----------------|
| 第一名      | 110,492,762.69 |
| 第二名      | 97,239,037.13  |
| 第三名      | 41,899,319.07  |
| 第四名      | 41,699,798.35  |
| 第五名      | 38,843,574.65  |
| 前五名供应商合计 | 330,174,491.89 |

报告期内前五名供应商总金额相比去年有一定增加，主要原因为报告期内由于销售量增加，相应采购量增加。公司供应商名称相比去年同期有发生变化，主要原因为主要原材料硅片供应商发生了变化，设备和铝边框供应商也发生了变化。以上变化不会对公司经营业绩产生影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

| 客户      | 营业收入（人民币元）     |
|---------|----------------|
| 第一名     | 107,719,957.17 |
| 第二名     | 69,778,461.54  |
| 第三名     | 63,447,535.80  |
| 第四名     | 62,206,633.30  |
| 第五名     | 44,409,137.20  |
| 前五名客户合计 | 347,561,725.01 |

报告期内，公司前五大销售客户名称相比去年同期发生了变化。主要原因是公司出售了电站，前五大销售客户新增了电站销售客户，另外由于公司销售区域的重点发生了变化，有新增客户进入了前五大客户的情况。

## 6、主要参股公司分析

### 1) 东方日升新能源（香港）有限公司

成立时间：2010年10月26日

注册资本：5799万美元

股东情况：公司持有其100%股权

营业执照号：1519990

法定代表人：袁建平

经营范围：代理货物及技术进出口（国家限定经营或禁止进出口的货物及技术除外），以及经营太阳能电站项目投资业务。

香港子公司系公司鉴于经营发展需要，为扩大公司的业务范围，调整进出口结构，增加现有业务的利润空间，规避由于人民币升值而产生的风险，而在香港特别行政区设立的全资子公司。公司通过香港全资子公司来实施投资建设光伏电站能拉长母公司的产业链，从而增加公司的综合毛利率来增强公司的抗风险能力。

香港子公司下面的主要控股子公司：

2011年4月29日成立RisenSky Solar Energy S.à r.l，业务性质为电站投资，注册资本2万欧元，香港子公司持其股份比例为70%。

截至2013年6月30日，香港子公司总资产190,513.32万元，报告期内营业收入48,251.80万元，净利润-1,630.68万元。

## 2) 浙江博鑫投资有限公司

成立时间：2010年11月16日

注册资本：6000万元人民币

股东情况：公司持有其100%股权

组织机构代码：56387986-4

法定代表人：曹志远

经营范围：实业投资、投资与资产管理、投资咨询、企业管理咨询

博鑫投资系公司出于未来的战略规划和发展需要，为将来增加公司光伏行业上游的相关技术储备以及丰富光伏行业下游终端应用产品而成立的产业投资实体，致力于发现并投资和自身有高度技术互补的高成长性高科技企业，通过资本的纽带实现投资方和被投资方的技术共享以及合作。

博鑫投资于2011年1月21日全资设立了浙江双宇电子科技有限公司，注册资本为2000万元人民币，经营范围是电子器件、太阳能灯具、LED灯、太阳能户用发电系统等。

截至2013年6月30日，博鑫投资总资产10,095.44万元，报告期内营业收入1,968.57万元，净利润-209.31万元。

## 3) 东方日升新能源（德国）有限公司

成立时间：2011年5月16日

注册资本：25万欧元

股东情况：公司持有其100%股权

营业执照：243000129250

法定代表人：李斌

经营范围：太阳能电池组件、太阳能灯具、离网应用小系统的销售服务以及太阳能电站开发等

德国子公司的设立有利于公司引进国际先进技术和设备，提高公司的技术水平和生产效率，增强公司产品的市场竞争力，有助于最大限度的贴近目标市场，对进一步加强市场开拓力度，更好地服务于客户，及时获取国际上最新的技术和市场信息有着重要的战略意义。

截至2013年6月30日，德国子公司总资产45,912.60万元，报告期内营业收入39,885.72万元，净利润1,874.22万元。

#### 4) 谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司(原名：建银新能源投资（苏州）有限公司)

成立时间：2011年08月05日

注册资本：23,000万元人民币

股东情况：公司持有其86.96%股权

营业执照号：320506000253076

法定代表人：余亦民

2013年3月4日建银新能源投资(苏州)有限公司更名为谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司。谦德咏仁的设立目的仅为对中节能太阳能科技有限公司增资项目进行投资。公司控股公司谦德咏仁持有中节能约4.83%的股权，公司间接持有中节能约4.20%的股权。

截至2013年6月30日，谦德咏仁总资产22,261.76万元，报告期内营业收入0万元，净利润-230.74万元。

#### 5) 东方日升（郧县）光伏农业科技有限公司

成立时间：2012年10月24日

注册资本：1000万元人民币

股东情况：公司持有其51%股权

营业执照号：420321000012101

法定代表人：仇成丰

公司成立主要负责湖北及周边地区光伏电站投资信息收集、光伏电站投资、建设、运营、维护、电力销售、后续项目拓展等。

截至2013年6月30日，日升（郧县）总资产238.14万元，报告期内营业收入200.00万元，净利润24.30万元。

### 7、研发项目情况

本报告期内，在电池片及组件方面，公司依托募投项目“光伏工程技术研发中心项目”主要开展了“扩散变温掺杂变温吸杂研究”、“硅太阳能电池正面栅线研究”、“一种新型高效焊带在组件上的应用研究”的研究，并申请了1个发明专利“硅太阳能电池片烧结工艺”，通过对上述项目的研究将有效的降低生产成本，提高电池片的转换效率，减少组件的功率损失。在灯具及LED照明产品方面，公司积极拓宽灯具及LED照明产品种类，报告期内申请了包含“LED路灯灯座”、“LED路灯灯头”、“LED路灯灯头的导线结构”等共计5项实用新型专利，包含“LED路灯”、“LED太阳能草坪灯”、“LED路灯骨架”等共计5项外观专利，有效的提

高了公司灯具及LED照明产品的附加值。未来公司将继续加大技术研发投入，提高公司核心竞争力，为公司经营业绩的提升奠定坚实的基础。

## 8、核心竞争力不利变化分析

报告期内公司的核心竞争力没有发生重大变化。

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### (一)公司外部经营环境的发展现状及变化趋势

#### 1) 光伏行业全球需求稳定增长

尽管目前光伏行业面临诸多的困难与挑战，部分企业出现资金流动性困难或破产，但是太阳能作为可再生能源，发展空间依旧广阔。据EPIA报告显示，2012年全球新增光伏装机容量31.1GW，保守情况下预计到2017年全球新增光伏装机容量将达48.3GW，政策推动下预计到2017年全球新增光伏装机容量将达84.2GW。未来光伏行业需求将保持稳定增长。

#### 2) 传统欧洲市场需求放缓，新兴市场加快发展

由于传统欧洲市场出于补贴资金等方面的考虑，欧洲各国的上网电价补贴下调较为严厉，过去几年超过政府预期的高速发展将告一段落，未来欧洲市场需求将继续放缓，欧洲市场的光伏主导地位也将持续下降，而新兴市场如中国、美国、日本、非洲等将继续加快发展。尤其是中国，随着近几年中国政府一系列光伏产业发展扶持政策的出台，我国光伏产业发展迅速。2013年6月，国务院提出促进光伏产业健康发展的六项措施，支持光伏产业走出困境。2013年7月，国务院办公厅下发的《国务院发布促进光伏产业健康发展的若干意见》，提出了2013-2015年，年均新增光伏发电装机容量10GW左右，到2015年总装机容量调整到35GW以上；细化了前期国务院会议六条政策；设定了新增产能的较高门槛；进一步推广了分布式光伏发电示范区。未来随着电价补贴细则、准入条件、并网办法等一系列政策细则的陆续出台，国内光伏市场将走向更加成熟的市场。

#### 3)中欧光伏贸易争端达成价格承诺协议

2013年8月3日，欧委会发布官方公告，决定正式接受中国机电商会和94家光伏企业的价格承诺申请，该价格承诺将于2013年8月6日生效。即从8月6日起，94家承诺企业按照价格承诺协议要求对欧盟出口硅片、电池、组件可免征反倾销税。其他未承诺企业对欧盟出口上述产品将被征收47.6%（非承诺的应诉企业）或67.9%（非应诉企业）的反倾销税。（公司在欧盟“双反”上积极参加了价格承诺谈判，积极参加了行业无损害抗辩，94家承诺企业中包含本公司）

### (二) 公司行业地位或区域市场地位的变化趋势

由工信部主导的《太阳能光伏行业准入条件》正在经专家讨论，并积极修改中，草案准入条件将会对企业研发能力、生产规模、出货情况、专利数量等各个方面做明确规定，另外，自2012年初以来，部分光伏企业由于现金流紧张纷纷破产或退出光伏行业，未来几年我国光伏行业的市场集中度将大幅提升。在2013年盈利出现好转，融资能力强，服务质量好的企业，未来将占领更多的市场份额。

公司是一家有着先进工艺技术和科学管理方法的上市公司，有着明显的技术、品牌和产能优势。2013年以来，随着公司产品价格小幅上涨，订单增加，公司盈利出现好转，且公司资产质量较好，债务负担合

理，随着行业准入条件的出台，光伏行业出现盲目扩张的可能性变小，整个行业集中度将提高，公司在行业中的竞争力将增强。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司围绕总体发展战略，按照年度经营计划，继续加大研发投入，提升核心竞争力；强化生产管理，提高产品质量；加快营销网络建设和人力资源的开发与管理；加强预算管理，严格控制成本；加强绩效考核，提高员工积极性；完善内控体系建设，增强抗风险能力；加强现金流管理，防范现金流风险；整合优势资源，加快公司转型升级。公司上下将继续齐心协力，苦练内功，打好基础，在保持原有竞争优势的同时，提升公司品牌竞争力和核心竞争力，把握国内外光伏行业的发展机遇。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### 1) 汇率波动的风险

国内市场发展速度较快，但整体份额还不高，公司产品很大的比例还是销往海外，销售收入多以美元、欧元计量，结汇为人民币时，汇率的波动会对公司的经营业绩造成影响，未来人民币升值预期依旧强烈。公司主要通过远期外汇交易，调节欧元和美元销售结算的比例等多种方式来降低汇率波动带来的风险，但仍不能排除汇率波动会对公司经营业绩带来一定影响。

### 2) 进口国贸易保护政策的风险

尽管公司重点加强了国内市场的开拓，并取得了很好的效果，但短期内产品销售的主要地还是欧洲。美国和欧洲采取的贸易政策措施如反倾销、反补贴等对公司经营影响较大。2012年11月美国终裁对我国光伏产品征收18.32%到249.96%不等的反倾销税率和14.78%到15.24%不等的反补贴税率，基本上关闭了公司进军美国市场的大门。欧盟今年6月份也公布了反倾销初裁，从6月6日至8月6日对中国光伏产品征11.8%的临时反倾销税，8月6日以后改征47.6%的高额税。后中国政府通过积极努力与欧盟进行多次谈判，最终双方就中方出口到欧盟的光伏产品的价格达成了承诺协议。印度也于去年发起了对我国光伏产品“反倾销、反补贴”立案调查，尽管对公司直接影响不是很大，但不排除其他国家效仿欧美印，进而阻碍公司国际市场的开拓。未来公司将积极开拓新兴市场，尤其是国内市场，避免过度依赖欧洲市场。

### 3) 应收账款回收风险

受行业产能过剩，市场竞争加剧，欧美双反等因素的影响，自2012年以来部分光伏企业开始出现资金流动性困难或申请破产，公司部分客户也出现上述情况，公司应收账款回收风险加大。未来随着光伏行业去产能化的持续，不排除公司还会有客户出现流动性困难或申请破产。公司将严格控制风险，对客户进行资信调查，制定合理信用政策，加强合同管理，建立催款责任制及与中国出口信用保险公司签订出口信用保险合同等措施，尽量减少应收账款回收风险。

### 4) 政策风险

公司的主要产品太阳能组件和太阳能灯具广泛应用于能源、建筑等领域。随着技术不断进步，光伏发电成本大幅下降，太阳能光伏产品在新能源领域应用广泛，但目前大部分地区光伏发电成本依旧高于传统能源。在光伏发电成本接近传统发电成本之前，需要政府的补贴及扶持才能保证光伏发电投资者合理的投资收益。因此各国对光伏行业的相关政策的变化将会对公司经营业绩产生较大影响。未来公司将不断降低生产成本，完善风险评估，对项目所在地做充分的尽职调查。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 募集资金总额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 183,757.98 |
| 报告期投入募集资金总额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 31,744.16  |
| 已累计投入募集资金总额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 175,937.39 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0          |
| 累计变更用途的募集资金总额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0          |
| 累计变更用途的募集资金总额比例（%）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0%         |
| 募集资金总体使用情况说明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |
| <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准东方日升新能源股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]1108号）核准，由主承销商安信证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）4,500.00万股，每股发行价为人民币42.00元。</p> <p>截至2010年8月26日，公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A股）45,000,000股，募集资金总额1,890,000,000.00元。扣除承销费和保荐费42,506,200.00元后的募集资金为人民币1,847,493,800.00元，已由安信证券股份有限公司于2010年8月26日分别存放于公司在中国农业银行股份有限公司宁海梅林支行（账号：39760001040006692）、中国建设银行股份有限公司宁海支行（账号：33101995436050513335）开立的专项账户；减除其他发行费用人民币9,914,000.00元后，共计募集资金净额为人民币1,837,579,800.00元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所有限公司验证，并由其出具了信会师报字[2010]第25057号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。</p> <p>1、承诺投资项目</p> <p>1) 年产75MW晶体硅光伏产品项目：项目投资总额45,233万元，截止报告期末，累计投入43,144.14万元；</p> <p>2) 光伏工程技术研发中心项目：项目投资总额4,736万元，截止报告期末，累计投入1,741.18万元。</p> <p>2、超募资金投资</p> <p>1) 2010年9月19日东方日升一届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以5,000万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月，该笔5,000万元已于2010年12月23日归还至募集资金专户。</p> <p>2) 2010年11月5日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《东方日升新能源股份有限公司超募资金使用计划》的议案。同意拟使用部分超募资金107,533万元用于以下安排：</p> <p>（1）投资82,533万元建设“年产300MW太阳能电池生产线技术改造项目”；</p> <p>（2）利用25,000万元超募资金永久性补充日常经营所需的流动资金。</p> <p>3) 2010年12月26日东方日升一届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以18,000万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月。该笔18,000万元已于2011年6月2日归还至募集资金专户。</p> <p>4) 2011年6月8日，按照2011年第一次临时股东大会的决议，公司使用26,000万元对东方日升新能源（香港）有限公司进行增资。</p> <p>5) 2012年3月19日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，</p> |            |

以 17,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。该笔 17,000 万元已于 2012 年 8 月 3 日归还至募集资金专户。

6) 2012 年 8 月 24 日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 17,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。该笔 17,000 万元已于 2013 年 1 月 4 日归还至募集资金专户。

7) 2013 年 1 月 7 日和 2013 年 1 月 16 日，公司第一届董事会第二十四次会议和第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 18,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，该笔 18,000 万元已于 2013 年 6 月 5 日归还至募集资金专户。

截止 2013 年 6 月 6 日，各项目已经完工结算，其中：

(1) 年产 75MW 晶体硅光伏产品项目已经完工，承诺投入金额 45,233.00 万元，实际投入使用金额 43,144.14 万元，节余 2,088.86 万元；

(2) 光伏工程技术研发中心项目已经结项，承诺投入金额 4,736.00 万元，实际投入金额 1,741.18 万元，节余 2,994.82 万元；

(3) 年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目已经结项，承诺投入金额 82,533.00 万元，实际投入金额 55,290.50 万元，节余 27,242.50 万元；

截止 2013 年 6 月 6 日，募集资金账户余额 36,753.90 万元（含利息收入扣除手续费）。2013 年 6 月 6 日，公司第二届董事会第四次会议通过，使用部分节余募集资金 10,500 万元增资香港全资子公司，剩余 26,253.90 万元作为永久性补充流动资金。2013 年 6 月 24 日公司从建设银行专户转出 16,000 万元补充永久性流动资金，2013 年 6 月 21 日从农业银行专户转出 6000 万元补充永久性流动资金，2013 年 6 月 24 日从农业银行专户转出 4000 万元补充永久性流动资金。

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向           | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益[注 1] | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|-------------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|-------------------------|------------------|----------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                  |                |            |            |          |               |                         |                  |                |          |               |
| 年产 75MW 晶体硅光伏产品项目       | 否              | 45,233     | 45,233     | 47.19    | 43,144.14     | 95.38%                  | 2011 年 06 月 30 日 | 5,772          | 是        | 否             |
| 光伏工程技术研发中心项目            | 否              | 4,736      | 4,736      | 10.15    | 1,741.18      | 36.76%                  | 2011 年 07 月 31 日 |                | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计                | --             | 49,969     | 49,969     | 57.34    | 44,885.32     | --                      | --               | 5,772          | --       | --            |
| 超募资金投向                  |                |            |            |          |               |                         |                  |                |          |               |
| 年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目 | 否              | 82,533     | 82,533     | 5,686.82 | 55,290.5      | 66.99%                  | 2013 年 06 月 06 日 | 2,843          | 不适用      | 否             |
| 向香港子公司增资                |                | 24,761.57  | 24,761.57  |          | 24,761.57     | 100%                    | 2011 年 06 月 30   |                | 不适用      | 否             |

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |            |          |                 |      |    |       |    |    |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----------|-----------------|------|----|-------|----|----|
|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |            |          |                 |      | 日  |       |    |    |
| 补充流动资金（如有）                | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 25,000     | 25,000     |          | 25,000          | 100% | -- | --    | -- | -- |
| 超募资金投向小计                  | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 132,294.57 | 132,294.57 | 5,686.82 | 105,052.07      | --   | -- | 2,843 | -- | -- |
| 合计                        | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 182,263.57 | 182,263.57 | 5,744.16 | 149,937.39[注 2] | --   | -- | 8,615 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |            |          |                 |      |    |       |    |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |            |          |                 |      |    |       |    |    |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |            |          |                 |      |    |       |    |    |
|                           | <p>1) 2010 年 9 月 19 日东方日升一届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 5,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，该笔 5,000 万元已于 2010 年 12 月 23 日归还至募集资金专户。</p> <p>2) 2010 年 11 月 5 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《东方日升新能源股份有限公司超募资金使用计划》的议案。同意拟使用部分超募资金 107,533 万元用于以下安排：</p> <p>（1）投资 82,533 万元建设“年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目”；</p> <p>（2）利用 25,000 万元超募资金永久性补充日常经营所需的流动资金。</p> <p>3) 2010 年 12 月 26 日东方日升一届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 18,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。该笔 18,000 万元已于 2011 年 6 月 2 日归还至募集资金专户。</p> <p>4) 2011 年 6 月 8 日，按照 2011 年第一次临时股东大会的决议，公司使用 26,000 万元对东方日升新能源（香港）有限公司进行增资。</p> <p>5) 2012 年 3 月 19 日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 17,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。该笔 17,000 万元已于 2012 年 8 月 3 日归还至募集资金专户。</p> <p>6) 2012 年 8 月 24 日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 17,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。该笔 17,000 万元已于 2013 年 1 月 4 日归还至募集资金专户。</p> <p>7) 2013 年 1 月 7 日和 2013 年 1 月 16 日，公司第一届董事会第二十四次会议和第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 18,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，该笔 18,000 万元已于 2013 年 6 月 5 日归还至募集资金专户。</p> <p>2013 年 6 月 6 日，年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目已经结项，承诺投入金额 82,533.00 万元，实际投入金额 55,290.50 万元，节余 27,242.50 万元。</p> <p>截止 2013 年 6 月 6 日，募集资金账户余额 36,753.90 万元（含利息收入扣除手续费）。2013 年 6 月 6 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过，使用部分节余募集资金 10,500 万元对香港全资子公司增资，剩余 26,253.90 万元作为永久性补充流动资金。2013 年 6 月 24 日公司从建设银行专户转出 16,000 万元补充永久性流动资金，2013 年 6 月 21 日从农业银行专户转出 6,000 万元补充永久性流动资金，2013 年 6 月 24 日从农业银行专户转出 4,000 万元补充永久性流动资金。</p> |            |            |          |                 |      |    |       |    |    |

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 募集资金投资项目实施地点变更情况   | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况   | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况  | 不适用<br>本年度无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况  | 适用<br>1、2010 年 9 月 19 日东方日升一届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 5,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，该笔 5,000 万元已于 2010 年 12 月 23 日归还至募集资金专户。<br>2、2010 年 12 月 26 日，东方日升一届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 18,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，该笔 18,000 万元已于 2011 年 6 月 2 日归还至募集资金专户。<br>3、2012 年 3 月 19 日，东方日升第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 17,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，该笔 17,000 万元已于 2012 年 8 月 3 日归还至募集资金专户。<br>4、2012 年 8 月 24 日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 17,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，该笔 17,000 万元已于 2013 年 1 月 4 日归还至募集资金专户。<br>5、2013 年 1 月 7 日和 2013 年 1 月 16 日，公司第一届董事会第二十四次会议和第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以 18,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，该笔 18,000 万元已于 2013 年 6 月 5 日归还至募集资金专户。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 适用<br>截止 2013 年 6 月 6 日，各项目已经完工结算。其中：<br>1、年产 75MW 晶体硅光伏产品项目：计划投资金额 45,233.00 万元，累计投入 43,144.14 万元，节余资金金额 2,088.86 万元。该项目资金节余主要原因：由于公司对项目实施过程进行严格的预算管理和风险控制，同时优化项目设计和施工团队，累计节约包括预备费用、工程建设其他费用、铺底流动资金在内的共计约 2,088.86 万元。<br>2、光伏工程技术研发中心项目：计划投资金额 4,736.00 万元，累计投入 1,741.18 万元，节余资金金额 2,994.82 万元。该项目资金节余主要原因：由于公司优化了项目设计和施工团队，自行进行了设计、调试，并且为充分利用设备产能和增强实验结果在实际生产中的应用，在不影响生产、保证质量前提下，公司优化了技术方案，合并了生产与实验的部分配套设备，同时公司对项目实施过程进行严格的预算管理和风险控制，累计节余包括工程费用、预备费用在内的共计约 2,994.82 万元。<br>3、年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目：计划投资金额 82,533.00 万元，累计投入 55,290.50 万元，节余资金金额 27,242.50 万元。该项目资金节余主要原因：由于公司对项目实施过程进行严格的预算管理和风险控制，优化项目设计和施工团队，并且结束了原计划在梅桥区块施工的土建工程（厂房施工建设）、生产线设计、洁净厂房、设备安装调试（含工艺管线）、试生产、正式投产等工程，累计节余包括设备投资、建筑工程费、工程建设其他费用及预备费在内的共计约 27,242.50 万元。                               |
| 尚未使用的募集资金用途及去向     | 截止 2013 年 6 月 6 日，各项目已经完工结算，其中，(1) 年产 75MW 晶体硅光伏产品项目已经完工，承诺投入金额 45,233.00 万元，实际投入使用金额 43,144.14 万元，节余 2,088.86 万元；(2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | 光伏工程技术研发中心项目已经结项，承诺投入金额 4,736.00 万元，实际投入金额 1,741.18 万元，节余 2,994.82 万元；(3) 年产 300MW 太阳能电池生产线技术改造项目已经结项，承诺投入金额 82,533.00 万元，实际投入金额 55,290.50 万元，节余 27,242.50 万元；募集资金账户余额 36,753.90 万元（含利息收入扣除手续费）。2013 年 6 月 6 日，公司第二届董事会第四次会议通过，使用部分节余募集资金 10,500 万元对香港全资子公司增资，剩余 26,253.90 万元作为永久性补充流动资金。2013 年 6 月 24 日公司从建设银行专户转出 16,000 万元补充永久性流动资金，2013 年 6 月 21 日从农业银行专户转出 6000 万元补充永久性流动资金，2013 年 6 月 24 日从农业银行专户转出 4000 万元补充永久性流动资金。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

[注 1]：本报告期实现的效益以毛利率口径计算。

[注 2]：截止期末累计投入金额合计 149,937.39 万元，该合计金额不包括 26000 万元永久性补充流动资金的金额。（2013 年 6 月 6 日经公司第二届董事会第四次会议通过，使用节余募集资金 26,253.90 万元永久性补充流动资金，公司于 2013 年 6 月 24 日从建设银行专户转出 16,000 万元，2013 年 6 月 21 日、2013 年 6 月 24 日分别从农业银行专户转出 6000 万元、4000 万元永久性补充流动资金）

### (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

| 变更后的项目                    | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|----------|-------------------|------------|-----------------|-------------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 合计                        | --       | 0                 | 0          | 0               | --                      | --            | 0         | --       | --                |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) |          |                   | 不适用        |                 |                         |               |           |          |                   |

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

| 项目名称 | 计划投资总额 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 项目进度 | 项目收益情况 |
|------|--------|----------|----------------|------|--------|
| —    |        |          |                |      |        |
| 合计   | 0      | 0        | 0              | --   | --     |

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

| 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资 | 期初持股 | 期末持股 | 期末持股 | 期末持股 | 期末账面 | 报告期损 | 会计核算 | 股份来源 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|

|    |  |  | 成本(元) | 数量(股) | 比例(%) | 数量(股) | 比例(%) | 值(元) | 益(元) | 科目 |    |
|----|--|--|-------|-------|-------|-------|-------|------|------|----|----|
| 合计 |  |  | 0.00  | 0     | --    | 0     | --    | 0.00 | 0.00 | -- | -- |

持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 持有金融企业股权情况

| 公司名称 | 公司类别 | 最初投资成本(元) | 期初持股数量(股) | 期初持股比例(%) | 期末持股数量(股) | 期末持股比例(%) | 期末账面价值(元) | 报告期损益(元) | 会计核算科目 | 股份来源 |
|------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------|------|
| 合计   |      | 0.00      | 0         | --        | 0         | --        | 0.00      | 0.00     | --     | --   |

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

单位：万元

| 受托人名称           | 关联关系 | 是否关联交易 | 产品类型 | 委托理财金额 | 起始日期 | 终止日期 | 报酬确定方式 | 本期实际收回本金金额 | 计提减值准备金额(如有) | 预计收益 | 报告期实际损益金额 |
|-----------------|------|--------|------|--------|------|------|--------|------------|--------------|------|-----------|
| 合计              |      |        |      | 0      | --   | --   | --     | 0          |              | 0    | 0         |
| 委托理财资金来源        |      |        |      | 不适用    |      |      |        |            |              |      |           |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额 |      |        |      | 0      |      |      |        |            |              |      |           |

### (2) 衍生品投资情况

单位：万元

| 衍生品投资操作方名称 | 关联关系 | 是否关联交易 | 衍生品投资类型 | 衍生品投资初始投资金额 | 起始日期 | 终止日期 | 期初投资金额 | 计提减值准备金额(如有) | 期末投资金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%) | 报告期实际损益金额 |
|------------|------|--------|---------|-------------|------|------|--------|--------------|--------|-----------------------|-----------|
| 合计         |      |        |         | 0           | --   | --   | 0      |              | 0      | 0%                    | 0         |
| 衍生品投资资金来源  |      |        |         | 不适用         |      |      |        |              |        |                       |           |

### (3) 委托贷款情况

单位：万元

| 贷款对象 | 是否关联方 | 贷款金额 | 贷款利率 | 担保人或抵押物 | 贷款对象资金用途 |
|------|-------|------|------|---------|----------|
| 合计   | --    | 0    | --   | --      | --       |

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

不适用

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明  |
|------------------------|
| 本报告期不进行利润分配或资本公积金转增股本。 |

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                                                                                                                   | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展                 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期                              | 披露索引                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|--------------------------|---------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 公司向法院提起关于公司与无锡荣能签订的产品购销合同的诉讼。                                                                                                | 6,235.2  | 否        | 审理中                      | 暂无法判断         | 不适用          | 2012 年 09 月 06 日/2013 年 04 月 19 日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司向法院提起关于公司与江西赛维签订的产品购销合同的诉讼。江西赛维向法院提起反诉。宁波市中级人民法院作出一审判决。                                                                    | 1,738.75 | 否        | 公司与江西赛维分别向浙江省高级人民法院提起上诉。 | 暂无法判断         | 不适用          | 2013 年 04 月 19 日                  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 江西赛维向上海贸仲委提出对公司与江西赛维签订的硅片购销合同的仲裁申请。上海贸仲委做出裁决,支持江西赛维的仲裁请求。宁波市中级人民法院裁定不予执行上海贸仲委做出的仲裁裁决,2013 年 7 月 25 日宁波市中级人民法院撤销不予执行上海贸仲委的裁定。 | 1,554.09 | 否        | 法院在审查中                   | 不适用           | 暂无法判断        | 2013 年 04 月 19 日                  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |

#### (一) 关于与无锡荣能未决诉讼事项

2012年8月29日,由于合同纠纷本公司起诉无锡荣能半导体材料有限公司,请求宁海法院判决无锡荣能返还公司采购硅片预付的定金3,000万元人民币并赔偿相关损失。无锡荣能在2012年8月30日向无锡市中级人民法院提起诉讼,要求公司支付其实际损失5699.50万元人民币及律师费、诉讼费等。2013年1月9日,公司变更诉讼请求,要求无锡荣能双倍返还定金人民币6,000万元并赔偿相关损失,案件移送至宁波市中级

人民法院。无锡荣能向宁波市中级人民法院提出管辖权异议申请，宁波市中级人民法院驳回了无锡荣能的管辖权异议申请；无锡荣能向浙江省高级人民法院提出管辖权异议申请，浙江省高级人民法院驳回了无锡荣能的异议申请。2013年4月30日，无锡荣能向宁波市中级人民法院提起反诉，要求宁波市中级人民法院判令公司支付无锡荣能产生的损失、律师费、反诉诉讼费及罚没定金。2012年9月10日，公司向无锡市中级人民法院提出管辖权异议；2013年6月5日，无锡市中级人民法院裁定案件应由宁波市中级人民法院管辖。目前，案件已经已送到宁波市中级人民法院。按照“一事不再理”原则，无锡荣能会撤掉以上其中一个诉。

## （二）关于与江西赛维未决诉讼事项

2012年10月28日，由于合同纠纷本公司起诉江西赛维LDK太阳能高科技有限公司，请求宁海法院判决江西赛维支付本公司违约金1,738.75万元；2013年1月16日，江西赛维反诉，要求本公司支付货款人民币1,400万元，承担违约金420万元；2013年7月19日，宁波市中级人民法院作出了（2012）浙甬商外初字第90号民事判决书，分别驳回公司与江西赛维的诉讼请求；公司与江西赛维分别向浙江省高级人民法院提起上诉。

## （三）关于与江西赛维仲裁事项

2012年8月8日，江西赛维向中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会（简称“上海贸仲委”）提出仲裁申请，要求公司支付货款11954500元人民币、违约金3586350元人民币及律师费、仲裁费；2013年1月28日，上海贸仲委作出裁决，支持江西赛维的仲裁请求。2013年5月22日，宁波市中级人民法院作出对上海贸仲委仲裁裁决不予执行的（2013）浙甬执裁字第1号执行裁定书；于2013年7月25日，宁波市中级人民法院撤销（2013）浙甬执裁字第1号执行裁定书。鉴于，宁波市中级人民法院（2012）浙甬商外初字第90号民事判决书对公司已付清江西赛维货款的事实做出了认定；公司对上海贸仲委的仲裁裁决提出了执行异议申请；目前，法院正在审理中。

以上诉讼若有重大进展情况，公司将及时发布相关进展的临时公告。

## 二、资产交易事项

### 1、收购资产情况

| 交易对方<br>或最终控制方 | 被收购或置入资产 | 交易价格<br>(万元) | 进展情况<br>(注2) | 对公司经营的影响<br>(注3) | 对公司损益的影响<br>(注4) | 该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%) | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系(适用关联交易情形) | 披露日期<br>(注5) | 披露索引 |
|----------------|----------|--------------|--------------|------------------|------------------|----------------------------|---------|----------------------|--------------|------|
|----------------|----------|--------------|--------------|------------------|------------------|----------------------------|---------|----------------------|--------------|------|

### 2、出售资产情况

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 交易价格<br>(万元) | 本期初起至出售日该资产为上市公司贡献 | 出售对公司的影响<br>(注3) | 资产出售为上市公司贡献的净利润占净利 | 资产出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系(适用关联交易情形) | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 披露日期 | 披露索引 |
|------|-------|-----|--------------|--------------------|------------------|--------------------|----------|---------|----------------------|-----------------|-----------------|------|------|
|------|-------|-----|--------------|--------------------|------------------|--------------------|----------|---------|----------------------|-----------------|-----------------|------|------|

|  |  |  |  |              |  |                   |  |  |    |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--------------|--|-------------------|--|--|----|--|--|--|--|
|  |  |  |  | 的净利润<br>(万元) |  | 润总额的<br>比例<br>(%) |  |  | 形) |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--------------|--|-------------------|--|--|----|--|--|--|--|

### 3、企业合并情况

无

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

| 关联交易<br>方 | 关联关系 | 关联交易<br>类型 | 关联交易<br>内容 | 关联交易<br>定价原则 | 关联交易<br>价格 | 关联交易<br>金额(万<br>元) | 占同类交<br>易金额的<br>比例(%) | 关联交易<br>结算方式 | 可获得的<br>同类交易<br>市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------|------|------------|------------|--------------|------------|--------------------|-----------------------|--------------|--------------------|------|------|
| 合计        |      |            |            | --           | --         | 0                  | --                    | --           | --                 | --   | --   |

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

| 关联方 | 关联关<br>系 | 关联交<br>易类型 | 关联交<br>易内容 | 关联交<br>易定价<br>原则 | 转让资<br>产的账<br>面价值<br>(万元) | 转让资<br>产的评<br>估价值<br>(万元) | 市场公<br>允价值<br>(万元) | 转让价<br>格(万<br>元) | 关联交<br>易结算<br>方式 | 交易损<br>益(万<br>元) | 披露日<br>期 | 披露索<br>引 |
|-----|----------|------------|------------|------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------|
|-----|----------|------------|------------|------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------|

#### 3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

| 关联方 | 关联关系 | 债权债务类<br>型 | 形成原因 | 是否存在非<br>经营性资金<br>占用 | 期初余额(万<br>元) | 本期发生额<br>(万元) | 期末余额(万<br>元) |
|-----|------|------------|------|----------------------|--------------|---------------|--------------|
|-----|------|------------|------|----------------------|--------------|---------------|--------------|

#### 4、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|--------|----------|------------|
|--------|----------|------------|

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

### 2、担保情况

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |                      |               |                       |             |        |                |            |              |
|----------------------|----------------------|---------------|-----------------------|-------------|--------|----------------|------------|--------------|
| 担保对象名称               | 担保额度<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度          | 实际发生日期<br>（协议签署<br>日） | 实际担保金额      | 担保类型   | 担保期            | 是否履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况          |                      |               |                       |             |        |                |            |              |
| 担保对象名称               | 担保额度<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度          | 实际发生日期<br>（协议签署<br>日） | 实际担保金额      | 担保类型   | 担保期            | 是否履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保 |
| 东方日升新能源（香港）有限公司      | 2013 年 02 月 06 日     | 12,472.8[注 5] | 2013 年 03 月 07 日      | 12,557[注 6] | 连带责任保证 | 主债务履行期届满之日起六个月 | 否          | 否            |
| 东方日升新能源（香港）有限公司      | 2012 年 03 月 21 日     | 12,672[注 3]   | 2012 年 05 月 24 日      | 12,712[注 4] | 连带责任保证 | 主债务履行期届满之日起六个月 | 是          | 否            |

|                                     |                  |               |                  |                       |        |                |   |   |
|-------------------------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------------|--------|----------------|---|---|
| RisenSky Solar Energy S.à.r.l       | 2011 年 09 月 22 日 | 61,546.1[注 1] | 2011 年 12 月 27 日 | 12,210.18[注 2]        | 连带责任保证 | 主债务履行期届满之日起六个月 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）                |                  | 12,472.8      |                  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |        | 12,557         |   |   |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）              |                  | 86,690.9      |                  | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）  |        | 24,767.18      |   |   |
| 公司担保总额（即前两大项的合计）                    |                  |               |                  |                       |        |                |   |   |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1）                 |                  | 12,472.8      |                  | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）  |        | 12,557         |   |   |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）               |                  | 86,690.9      |                  | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4）   |        | 24,767.18      |   |   |
| 实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）         |                  |               |                  | 12.48%                |        |                |   |   |
| 其中：                                 |                  |               |                  |                       |        |                |   |   |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）            |                  |               |                  | 0                     |        |                |   |   |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |                  |               |                  | 0                     |        |                |   |   |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）               |                  |               |                  | 0                     |        |                |   |   |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                   |                  |               |                  | 0                     |        |                |   |   |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）               |                  |               |                  | ——                    |        |                |   |   |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有）                 |                  |               |                  | ——                    |        |                |   |   |

[注 1] 实际为 7000 万欧元，此为换算成人民币的金额。

[注 2] 实际为 1519 万欧元，此为换算成人民币的金额。2011 年 12 月 27 日实际担保金额为 2619 万欧元，2013 年 3 月 31 日归还 1100 万欧元。

[注 3] 实际为 2000 万美元，此为换算成人民币的金额。

[注 4] 实际为 2000 万美元，此为换算成人民币的金额。

[注 5] 实际为 2000 万美元，此为换算成人民币的金额。

[注 6] 实际为 2000 万美元，此为换算成人民币的金额。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

| 受托方名称 | 委托金额 | 委托起始日期 | 委托终止日期 | 报酬的确定方 | 实际收益 | 期末余额 | 是否履行必要 |
|-------|------|--------|--------|--------|------|------|--------|
|-------|------|--------|--------|--------|------|------|--------|

|   |   |  |  | 式 |  |  | 程序 |
|---|---|--|--|---|--|--|----|
| — | 0 |  |  |   |  |  |    |

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 4、其他重大合同

报告期内公司与中节能太阳能科技（镇江）有限公司签订太阳能组件销售合同，由公司向中节能（镇江）供应太阳能组件，合同金额共计4.08亿元人民币。截至报告期末，合同正在履行当中。

#### 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

| 承诺事项               | 承诺方                                                                                                                                         | 承诺内容                                                                                                                                                 | 承诺时间             | 承诺期限 | 履行情况                                |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|-------------------------------------|
| 股改承诺               | 不适用                                                                                                                                         |                                                                                                                                                      |                  |      |                                     |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 不适用                                                                                                                                         |                                                                                                                                                      |                  |      |                                     |
| 资产重组时所作承诺          | 不适用                                                                                                                                         |                                                                                                                                                      |                  |      |                                     |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 林海峰、仇华娟、曹志远、徐勇兵、王红兵、毛强、陈耀民、陈漫、曾学仁、王宗军、唐坤友、柯昌红、袁建平、王其兵、雪山行、宁海和兴投资咨询有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、深圳市麦瑞投资管理有限公司、上海科升投资有限公司、汇金立方资本管理有限公司、四川中物创业投资有限公司、杨增荣 | （一）本公司发行前控股股东、实际控制人林海峰及其母亲仇华娟承诺：自公司公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购本人所持有的公司股份。（二）为避免与本公司出现同业竞争情形，维护本公司的利益和长期发展，本公司控股股东、实际控制人林海峰出具《避免同业竞 | 2010 年 09 月 02 日 |      | 截至本报告期末，上述所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。 |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |  |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  | <p>争承诺函》。承诺：“本人、本人的配偶、父母、子女以及本人控制的其他企业未直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务，未对任何与股份公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。本人不再对任何与股份公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。本人将持续促使本人的配偶、父母、子女以及本人控制的其他企业、经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的生产、经营相竞争的任何活动。本人将不利用对股份公司的控制关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营活动。”（三）发行人及其控股股东、实际控制人林海峰已出具承诺：待与上述关联方交易合同执行完毕后，发行人将</p> |  |  |  |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |  |  |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  | <p>不与其任何关联方发生任何形式的购销关联交易。(四) 发行人已出具书面承诺: 承诺其今后将不再通过与关联方的资金互借方式解决公司发展过程中面临的资金压力。发行人实际控制人林海峰承诺: 对于公司以往发生的资金互借行为, 如需承担任何责任, 由林海峰个人承担。(五) 公司实际控制人林海峰对公司缴纳社会保险金事宜承诺: 公司已按相关规定缴纳社会保险金, 不存在任何需要补缴或受到行政处罚的情形。如未来因任何原因出现公司需补缴社会保险金之情形, 由本人以个人资产支付。</p> <p>(六) 公司实际控制人林海峰对公司缴纳住房公积金事宜承诺: 公司已按相关规定足额缴纳各期住房公积金, 不存在任何需要补缴</p> |  |  |  |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  | <p>或受到行政处罚的情形。如未来因任何原因出现公司需补缴住房公积金之情形，由本人以个人资产支付。（七）公司的董事、监事、高级管理人员林海峰、仇华娟、曹志远、徐勇兵、王红兵、毛强、陈耀民、陈漫、曾学仁、王宗军、唐坤友、柯昌红、袁建平、王其兵、雪山行承诺：本人若在首次发行公开发行股票之日起六个月内（含第六个月）申报离职，将自申报离职之日起十八个月（含第十八个月）内不得转让本人直接持有的本公司股份；本人若在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月（含第七个月、第十二个月）之间申报离职，将自申报离职之日起十二个月内（含第十二个月）不转让本人直接持有的本公司股份。本人承诺在申</p> |  |  |  |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |  |  |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  | <p>报离任六个月后的十二个月内转让的直接和间接持有的公司股份不超过本人所直接和间接持有公司股份总数的百分之五十；前述锁定期届满后，本人及本人的关联方在公司任职期间，每年转让的直接和间接持有的公司股份不超过本人所直接和间接持有公司股份总数的百分之二十五。</p> <p>（八）本公司发行前其他股东宁海和兴投资咨询有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、深圳市麦瑞投资管理有限公司、上海科升投资有限公司、汇金立方资本管理有限公司、陈漫、四川中物创业投资有限公司、杨增荣承诺：自公司公开发行股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本公司（或本人）所持有的公司股份，也不由公司回购本公</p> |  |  |  |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|                      |     |                 |  |  |  |
|----------------------|-----|-----------------|--|--|--|
|                      |     | 司（或本人）所持有的公司股份。 |  |  |  |
| 其他对公司中小股东所作承诺        | 不适用 |                 |  |  |  |
| 承诺是否及时履行             | 是   |                 |  |  |  |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划（如有） | 不适用 |                 |  |  |  |

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

## 八、其他重大事项的说明

无

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |            |            | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例(%)  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计         | 数量          | 比例(%)  |
| 一、有限售条件股份  | 281,145,019 | 50.2%  | 0           | 0  | 0     | -1,389,375 | -1,389,375 | 279,755,644 | 49.96% |
| 1、国家持股     | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 0           | 0%     |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 0           | 0%     |
| 3、其他内资持股   | 275,587,520 | 49.21% | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 275,587,520 | 49.21% |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 0           | 0%     |
| 境内自然人持股    | 275,587,520 | 49.21% | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 275,587,520 | 49.21% |
| 4、外资持股     | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 0           | 0%     |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 0           | 0%     |
| 境外自然人持股    | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 0           | 0%     |
| 5、高管股份     | 5,557,499   | 0.99%  | 0           | 0  | 0     | -1,389,375 | -1,389,375 | 4,168,124   | 0.74%  |
| 二、无限售条件股份  | 278,854,981 | 49.8%  | 0           | 0  | 0     | 1,389,375  | 1,389,375  | 280,244,356 | 50.04% |
| 1、人民币普通股   | 278,854,981 | 49.8%  | 0           | 0  | 0     | 1,389,375  | 1,389,375  | 280,244,356 | 50.04% |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 0           | 0%     |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 0           | 0%     |
| 4、其他       | 0           | 0%     | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 0           | 0%     |
| 三、股份总数     | 560,000,000 | 100%   | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 560,000,000 | 100%   |

注：表中若出现合计数与所列数值总和不符，系四舍五入所致。

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

每年一月份第一个交易日解锁高管上年末所持股份总数的25%。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数             |         | 27,237  |             |                           |              |              |         |             |
|----------------------|---------|---------|-------------|---------------------------|--------------|--------------|---------|-------------|
| 持股 5%以上的股东持股情况       |         |         |             |                           |              |              |         |             |
| 股东名称                 | 股东性质    | 持股比例（%） | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况                | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 |             |
|                      |         |         |             |                           |              |              | 股份状态    | 数量          |
| 林海峰                  | 境内自然人   | 42.9%   | 240,227,520 | 无变动                       | 240,227,520  | 0            | 质押      | 160,000,000 |
| 仇华娟                  | 境内自然人   | 6.31%   | 35,360,000  | 无变动                       | 35,360,000   | 0            |         |             |
| 宁海和兴投资咨询有限公司         | 境内非国有法人 | 4.24%   | 23,744,000  | 无变动                       | 0            | 23,744,000   | 质押      | 7,040,000   |
| 新疆中麦新瑞股权投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 2.62%   | 14,694,237  | 减持股<br>份<br>268000<br>0 股 | 0            | 14,694,237   |         |             |
| 汇金立方资本管理有限公司         | 境内非国有法人 | 2.35%   | 13,154,720  | 无变动                       | 0            | 13,154,720   |         |             |
| 上海科升投资有限公司           | 境内非国有法人 | 1.82%   | 10,200,000  | 无变动                       | 0            | 10,200,000   |         |             |
| 深圳市创新投资集团有限公司        | 境内非国有法人 | 1.12%   | 6,298,533   | 减持股<br>份<br>458204<br>0 股 | 0            | 6,298,533    |         |             |
| 四川中物创业投资有限公司         | 境内非国有法人 | 1.06%   | 5,930,496   | 减持股<br>份<br>658944<br>股   | 0            | 5,930,496    |         |             |
| 陈漫                   | 境内自然人   | 0.74%   | 4,168,1     | 减持股                       | 4,168,1      | 0            |         |             |

|                                                          |                                                                                                                     |                                                                            |                          |    |   |           |  |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----|---|-----------|--|
|                                                          |                                                                                                                     |                                                                            | 24<br>份<br>138937<br>5 股 | 24 |   |           |  |
| 姚柏庆                                                      | 境内自然人                                                                                                               | 0.34%                                                                      | 1,900,200                |    | 0 | 1,900,200 |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）                  |                                                                                                                     | 不适用                                                                        |                          |    |   |           |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                                         |                                                                                                                     | 1、林海峰先生及其母亲仇华娟女士为一致行动人；<br>2、除上述一致行动人关系外，公司上述前十名股东之间是否存在其他关联关系或一致行动人的情况不详。 |                          |    |   |           |  |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                                        |                                                                                                                     |                                                                            |                          |    |   |           |  |
| 股东名称                                                     | 报告期末持有无限售条件股份数量                                                                                                     | 股份种类                                                                       |                          |    |   |           |  |
|                                                          |                                                                                                                     | 股份种类                                                                       | 数量                       |    |   |           |  |
| 宁海和兴投资咨询有限公司                                             | 23,744,000                                                                                                          | 人民币普通股                                                                     | 23,744,000               |    |   |           |  |
| 新疆中麦新瑞股权投资合伙企业（有限合伙）                                     | 14,694,237                                                                                                          | 人民币普通股                                                                     | 14,694,237               |    |   |           |  |
| 汇金立方资本管理有限公司                                             | 13,154,720                                                                                                          | 人民币普通股                                                                     | 13,154,720               |    |   |           |  |
| 上海科升投资有限公司                                               | 10,200,000                                                                                                          | 人民币普通股                                                                     | 10,200,000               |    |   |           |  |
| 深圳市创新投资集团有限公司                                            | 6,298,533                                                                                                           | 人民币普通股                                                                     | 6,298,533                |    |   |           |  |
| 四川中物创业投资有限公司                                             | 5,930,496                                                                                                           | 人民币普通股                                                                     | 5,930,496                |    |   |           |  |
| 姚柏庆                                                      | 1,900,200                                                                                                           | 人民币普通股                                                                     | 1,900,200                |    |   |           |  |
| 中国对外经济贸易信托有限公司一诺安基金狮子王集合信托                               | 1,595,410                                                                                                           | 人民币普通股                                                                     | 1,595,410                |    |   |           |  |
| 杨增荣                                                      | 1,369,726                                                                                                           | 人民币普通股                                                                     | 1,369,726                |    |   |           |  |
| 曾余平                                                      | 1,326,800                                                                                                           | 人民币普通股                                                                     | 1,326,800                |    |   |           |  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 1、林海峰先生及其母亲仇华娟女士为一致行动人；<br>2、除上述一致行动人关系外，公司前十名无限售条件股东之间是否存在其他关联关系或一致行动人的情况不详。                                       |                                                                            |                          |    |   |           |  |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                                | 1、姚柏庆通过信用交易担保证券账户持有公司 1,890,000 股，通过普通证券账户持有公司 10,200 股。<br>2、曾余平通过信用交易担保证券账户持有公司 1,800 股，通过普通证券账户持有公司 1,325,000 股。 |                                                                            |                          |    |   |           |  |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 职务          | 任职状态 | 期初持股数<br>(股)                    | 本期增持股<br>份数量(股) | 本期减持股<br>份数量(股) | 期末持股数<br>(股)                    | 期初持有的<br>股权激励获<br>授予限制性<br>股票数量<br>(股) | 本期获授予<br>的股权激励<br>限制性股票<br>数量(股) | 期末持有的<br>股权激励获<br>授予限制性<br>股票数量<br>(股) |
|-----|-------------|------|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
| 林海峰 | 董事长、总<br>经理 | 现任   | 240,227,520                     | 0               | 0               | 240,227,520                     | 0                                      | 0                                | 0                                      |
| 曹志远 | 董事、财务<br>总监 | 现任   | 持有公司股<br>东和兴投资<br>14%的股份        |                 |                 | 持有公司股<br>东和兴投资<br>14%的股份        | 0                                      | 0                                | 0                                      |
| 徐勇兵 | 董事          | 现任   | 持有公司股<br>东和兴投资<br>10%的股份        |                 |                 | 持有公司股<br>东和兴投资<br>10%的股份        | 0                                      | 0                                | 0                                      |
| 袁建平 | 董事、市场<br>总监 | 现任   | 持有公司股<br>东和兴投资<br>13.53%的<br>股份 |                 |                 | 持有公司股<br>东和兴投资<br>13.53%的<br>股份 | 0                                      | 0                                | 0                                      |
| 胡应全 | 董事          | 现任   | 无                               |                 |                 | 无                               | 0                                      | 0                                | 0                                      |
| 仇成丰 | 董事          | 现任   | 无                               |                 |                 | 无                               | 0                                      | 0                                | 0                                      |
| 戴建君 | 独立董事        | 现任   | 无                               |                 |                 | 无                               | 0                                      | 0                                | 0                                      |
| 史占中 | 独立董事        | 现任   | 无                               |                 |                 | 无                               | 0                                      | 0                                | 0                                      |
| 杨淳辉 | 独立董事        | 现任   | 无                               |                 |                 | 无                               | 0                                      | 0                                | 0                                      |
| 曾学仁 | 监事          | 现任   | 持有公司股<br>东和兴投资<br>6.2%的股份       |                 |                 | 持有公司股<br>东和兴投资<br>6.2%的股份       | 0                                      | 0                                | 0                                      |
| 王宗军 | 监事          | 现任   | 无                               |                 |                 | 无                               | 0                                      | 0                                | 0                                      |
| 钟斌  | 监事          | 现任   | 无                               |                 |                 | 无                               | 0                                      | 0                                | 0                                      |
| 唐坤友 | 技术总监        | 现任   | 持有公司股<br>东和兴投资<br>12.07%的       |                 |                 | 持有公司股<br>东和兴投资<br>12.07%的       | 0                                      | 0                                | 0                                      |

|     |                       |    |                             |   |           |                             |   |   |   |
|-----|-----------------------|----|-----------------------------|---|-----------|-----------------------------|---|---|---|
|     |                       |    | 股份                          |   |           | 股份                          |   |   |   |
| 王其兵 | 行政总监                  | 现任 | 持有公司股<br>东和兴投资<br>3.47%的股份  |   |           | 持有公司股<br>东和兴投资<br>3.47%的股份  | 0 | 0 | 0 |
| 柯昌红 | 运营总监                  | 现任 | 持有公司股<br>东和兴投资<br>13.33%的股份 |   |           | 持有公司股<br>东和兴投资<br>13.33%的股份 | 0 | 0 | 0 |
| 雪山行 | 董事会秘<br>书、总经理<br>特别助理 | 现任 | 持有公司股<br>东和兴投资<br>8.33%的股份  |   |           | 持有公司股<br>东和兴投资<br>8.33%的股份  | 0 | 0 | 0 |
| 仇华娟 | 董事                    | 离任 | 35,360,000                  | 0 | 0         | 35,360,000                  | 0 | 0 | 0 |
| 刘瑜荣 | 董事                    | 离任 | 无                           |   |           | 无                           | 0 | 0 | 0 |
| 徐东华 | 独立董事                  | 离任 | 无                           |   |           | 无                           | 0 | 0 | 0 |
| 张广生 | 独立董事                  | 离任 | 无                           |   |           | 无                           | 0 | 0 | 0 |
| 毛强  | 监事                    | 离任 | 持有公司股<br>东和兴投资<br>2.87%的股份  |   |           | 持有公司股<br>东和兴投资<br>2.87%的股份  | 0 | 0 | 0 |
| 陈耀民 | 监事                    | 离任 | 持有公司股<br>东上海科升<br>8%的股份     |   |           | 持有公司股<br>东上海科升<br>8%的股份     | 0 | 0 | 0 |
| 陈漫  | 监事                    | 离任 | 5,557,499                   | 0 | 1,389,375 | 4,168,124                   | 0 | 0 | 0 |
| 合计  | --                    | -- | 281,145,019                 | 0 | 1,389,375 | 279,755,644                 | 0 | 0 | 0 |

## 2、持有股票期权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务 | 类型    | 日期               | 原因    |
|-----|-------|-------|------------------|-------|
| 仇华娟 | 董事    | 任期满离任 | 2013 年 04 月 09 日 | 董事会换届 |
| 刘瑜荣 | 董事    | 任期满离任 | 2013 年 04 月 09 日 | 董事会换届 |
| 张广生 | 独立董事  | 任期满离任 | 2013 年 04 月 09 日 | 董事会换届 |

|     |      |       |                  |       |
|-----|------|-------|------------------|-------|
| 徐东华 | 独立董事 | 任期满离任 | 2013 年 04 月 09 日 | 董事会换届 |
| 陈漫  | 监事   | 任期满离任 | 2013 年 04 月 09 日 | 监事会换届 |
| 毛强  | 监事   | 任期满离任 | 2013 年 04 月 09 日 | 监事会换届 |
| 陈耀民 | 监事   | 任期满离任 | 2013 年 04 月 09 日 | 监事会换届 |

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 839,185,644.79   | 880,742,782.81   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 8,877,725.31     | 1,721,346.03     |
| 应收票据        | 20,165,654.43    |                  |
| 应收账款        | 899,545,260.19   | 588,799,877.03   |
| 预付款项        | 362,625,489.62   | 506,768,841.19   |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 应收利息        |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 其他应收款       | 63,235,578.24    | 36,390,694.55    |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 304,040,996.37   | 190,329,047.74   |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 2,497,676,348.95 | 2,204,752,589.35 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 发放委托贷款及垫款 |                  |                  |
| 可供出售金融资产  |                  |                  |
| 持有至到期投资   |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 256,850,000.00   | 256,850,000.00   |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 1,002,906,921.35 | 944,075,141.02   |
| 在建工程      | 398,905,641.14   | 427,404,937.01   |
| 工程物资      |                  |                  |
| 固定资产清理    |                  |                  |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 无形资产      | 98,719,526.48    | 99,745,628.54    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 85,412,070.34    | 87,535,238.40    |
| 其他非流动资产   |                  |                  |
| 非流动资产合计   | 1,842,794,159.31 | 1,815,610,944.97 |
| 资产总计      | 4,340,470,508.26 | 4,020,363,534.32 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 1,668,374,488.29 | 861,091,300.80   |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 应付票据      | 57,425,654.12    | 167,442,944.63   |
| 应付账款      | 420,870,728.80   | 401,496,894.87   |
| 预收款项      | 12,693,108.72    | 10,443,417.57    |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |
| 应付手续费及佣金  |                  |                  |
| 应付职工薪酬    | 7,899,925.35     | 8,640,181.90     |
| 应交税费      | -10,213,699.52   | -531,274.70      |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 应付利息              | 1,582,217.22     | 2,711,519.33     |
| 应付股利              |                  |                  |
| 其他应付款             | 14,070,422.47    | 768,029.59       |
| 应付分保账款            |                  |                  |
| 保险合同准备金           |                  |                  |
| 代理买卖证券款           |                  |                  |
| 代理承销证券款           |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债       |                  | 350,000,000.00   |
| 其他流动负债            |                  |                  |
| 流动负债合计            | 2,172,702,845.45 | 1,802,063,013.99 |
| 非流动负债：            |                  |                  |
| 长期借款              | 140,917,503.59   | 237,030,431.71   |
| 应付债券              |                  |                  |
| 长期应付款             |                  |                  |
| 专项应付款             |                  |                  |
| 预计负债              |                  |                  |
| 递延所得税负债           | 1,331,658.80     | 391,904.16       |
| 其他非流动负债           | 18,493,750.00    | 18,730,000.00    |
| 非流动负债合计           | 160,742,912.39   | 256,152,335.87   |
| 负债合计              | 2,333,445,757.84 | 2,058,215,349.86 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                  |                  |
| 实收资本（或股本）         | 560,000,000.00   | 560,000,000.00   |
| 资本公积              | 1,518,066,099.01 | 1,518,066,099.01 |
| 减：库存股             |                  |                  |
| 专项储备              |                  |                  |
| 盈余公积              | 49,588,624.29    | 49,588,624.29    |
| 一般风险准备            |                  |                  |
| 未分配利润             | -155,964,854.38  | -186,594,315.52  |
| 外币报表折算差额          | 12,360,654.04    | -3,855,728.82    |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 1,984,050,522.96 | 1,937,204,678.96 |
| 少数股东权益            | 22,974,227.46    | 24,943,505.50    |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 2,007,024,750.42 | 1,962,148,184.46 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 4,340,470,508.26 | 4,020,363,534.32 |

法定代表人：林海峰

主管会计工作负责人：曹志远

会计机构负责人：王根娣

## 2、母公司资产负债表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 705,026,624.50   | 696,879,949.64   |
| 交易性金融资产     | 8,877,725.31     | 384,323.43       |
| 应收票据        | 20,165,654.43    |                  |
| 应收账款        | 946,101,005.93   | 816,974,094.40   |
| 预付款项        | 267,027,384.28   | 243,864,936.26   |
| 应收利息        |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 其他应收款       | 240,695,809.61   | 249,083,371.98   |
| 存货          | 152,260,009.64   | 155,884,583.31   |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 2,340,154,213.70 | 2,163,071,259.02 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |                  |                  |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 639,217,185.32   | 639,217,185.32   |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 398,819,515.54   | 349,480,506.10   |
| 在建工程        | 230,577,329.50   | 188,867,323.63   |
| 工程物资        |                  |                  |
| 固定资产清理      |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 无形资产        | 98,719,526.48    | 99,745,628.54    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用        |                  |                  |
| 递延所得税资产       | 66,495,941.58    | 68,344,568.50    |
| 其他非流动资产       |                  |                  |
| 非流动资产合计       | 1,433,829,498.42 | 1,345,655,212.09 |
| 资产总计          | 3,773,983,712.12 | 3,508,726,471.11 |
| 流动负债：         |                  |                  |
| 短期借款          | 1,229,964,128.29 | 588,982,100.80   |
| 交易性金融负债       |                  |                  |
| 应付票据          | 57,425,654.12    | 167,442,944.63   |
| 应付账款          | 325,771,544.50   | 264,724,277.32   |
| 预收款项          | 3,404,079.17     | 3,216,234.38     |
| 应付职工薪酬        | 6,771,902.92     | 6,629,827.76     |
| 应交税费          | -24,094,764.23   | -8,617,917.91    |
| 应付利息          |                  | 1,396,262.71     |
| 应付股利          |                  |                  |
| 其他应付款         | 101,817.43       | 539,806.96       |
| 一年内到期的非流动负债   |                  | 350,000,000.00   |
| 其他流动负债        |                  |                  |
| 流动负债合计        | 1,599,344,362.20 | 1,374,313,536.65 |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 专项应付款         |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延所得税负债       | 1,331,658.80     | 57,648.51        |
| 其他非流动负债       | 18,493,750.00    | 18,730,000.00    |
| 非流动负债合计       | 19,825,408.80    | 18,787,648.51    |
| 负债合计          | 1,619,169,771.00 | 1,393,101,185.16 |
| 所有者权益（或股东权益）： |                  |                  |
| 实收资本（或股本）     | 560,000,000.00   | 560,000,000.00   |
| 资本公积          | 1,518,066,099.01 | 1,518,066,099.01 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 盈余公积              | 49,588,624.29    | 49,588,624.29    |
| 一般风险准备            |                  |                  |
| 未分配利润             | 27,159,217.82    | -12,029,437.35   |
| 外币报表折算差额          |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 2,154,813,941.12 | 2,115,625,285.95 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 3,773,983,712.12 | 3,508,726,471.11 |

法定代表人：林海峰

主管会计工作负责人：曹志远

会计机构负责人：王根娣

### 3、合并利润表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 891,199,607.06 | 751,807,632.75 |
| 其中：营业收入               | 891,199,607.06 | 751,807,632.75 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 858,989,329.07 | 744,929,623.59 |
| 其中：营业成本               | 697,153,722.44 | 620,099,492.26 |
| 利息支出                  |                |                |
| 手续费及佣金支出              |                |                |
| 退保金                   |                |                |
| 赔付支出净额                |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |                |                |
| 保单红利支出                |                |                |
| 分保费用                  |                |                |
| 营业税金及附加               | 1,812,054.77   | 3,425,582.82   |
| 销售费用                  | 31,751,219.86  | 37,799,643.33  |
| 管理费用                  | 55,312,449.98  | 65,283,975.32  |
| 财务费用                  | 66,897,228.59  | 20,893,100.83  |
| 资产减值损失                | 6,062,653.43   | -2,572,170.97  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 7,156,379.28   | -35,055,835.90 |

|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“－”号填列）     |               | 25,302,119.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |               |               |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）     |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）   | 39,366,657.27 | -2,875,706.88 |
| 加：营业外收入             | 1,900,452.06  | 4,197,380.50  |
| 减：营业外支出             | 152,400.00    | 501,940.00    |
| 其中：非流动资产处置损失        |               |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 41,114,709.33 | 819,733.62    |
| 减：所得税费用             | 12,456,331.93 | -304,484.19   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）   | 28,658,377.40 | 1,124,217.81  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润   |               |               |
| 归属于母公司所有者的净利润       | 30,629,461.14 | 1,512,843.61  |
| 少数股东损益              | -1,971,083.74 | -388,625.80   |
| 六、每股收益：             | --            | --            |
| （一）基本每股收益           | 0.0547        | 0.0027        |
| （二）稀释每股收益           | 0.0547        | 0.0027        |
| 七、其他综合收益            | 16,216,382.86 | -1,070,487.73 |
| 八、综合收益总额            | 44,874,760.26 | 53,730.08     |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 46,845,844.00 | 442,355.88    |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | -1,971,083.74 | -388,625.80   |

法定代表人：林海峰

主管会计工作负责人：曹志远

会计机构负责人：王根娣

#### 4、母公司利润表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 681,548,313.92 | 834,936,089.11 |
| 减：营业成本 | 572,213,079.34 | 750,089,391.49 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 营业税金及附加               | 1,604,686.08   | 3,232,534.13   |
| 销售费用                  | 16,222,288.94  | 23,571,515.38  |
| 管理费用                  | 29,350,530.97  | 56,983,520.98  |
| 财务费用                  | 34,149,151.93  | 8,519,630.12   |
| 资产减值损失                | -10,837,220.51 | -13,789,201.59 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 8,493,401.88   | -33,538,060.06 |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 47,339,199.05  | -27,209,361.46 |
| 加：营业外收入               | 1,826,452.06   | 4,192,280.50   |
| 减：营业外支出               | 52,000.00      | 501,300.00     |
| 其中：非流动资产处置损失          |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 49,113,651.11  | -23,518,380.96 |
| 减：所得税费用               | 9,924,995.94   | -2,962,328.77  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 39,188,655.17  | -20,556,052.19 |
| 五、每股收益：               | --             | --             |
| （一）基本每股收益             |                |                |
| （二）稀释每股收益             |                |                |
| 六、其他综合收益              |                |                |
| 七、综合收益总额              | 39,188,655.17  | -20,556,052.19 |

法定代表人：林海峰

主管会计工作负责人：曹志远

会计机构负责人：王根娣

## 5、合并现金流量表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

单位：元

| 项目              | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 490,054,553.74 | 803,174,092.65 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额               |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |                  |                  |
| 处置交易性金融资产净增加额             |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |                  |                  |
| 收到的税费返还                   | 35,753,020.27    | 119,967,501.66   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 163,951,973.35   | 210,729,858.39   |
| 经营活动现金流入小计                | 689,759,547.36   | 1,133,871,452.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 883,801,431.32   | 630,246,863.06   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 39,250,104.58    | 44,402,362.76    |
| 支付的各项税费                   | 6,323,998.02     | 67,068,092.87    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 151,076,988.46   | 375,743,954.33   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,080,452,522.38 | 1,117,461,273.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -390,692,975.02  | 16,410,179.68    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益所收到的现金              |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |                  |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 51,585,182.46    | 278,652,748.67   |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 投资支付的现金             |                  | 1,300,000.00     |
| 质押贷款净增加额            |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计          | 51,585,182.46    | 279,952,748.67   |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -51,585,182.46   | -279,952,748.67  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金           |                  | 7,057,344.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                  | 7,057,344.00     |
| 取得借款收到的现金           | 1,336,972,733.41 | 1,057,100,235.70 |
| 发行债券收到的现金           |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 3,378,517.84     |                  |
| 筹资活动现金流入小计          | 1,340,351,251.25 | 1,064,157,579.70 |
| 偿还债务支付的现金           | 948,074,840.63   | 580,408,840.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 36,989,035.41    | 64,120,195.14    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计          | 985,063,876.04   | 644,529,035.14   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 355,287,375.21   | 419,628,544.56   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -7,168,575.81    | 32,548,367.85    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -94,159,358.08   | 188,634,343.42   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 681,053,785.43   | 837,864,168.51   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 586,894,427.35   | 1,026,498,511.93 |

法定代表人：林海峰

主管会计工作负责人：曹志远

会计机构负责人：王根娣

## 6、母公司现金流量表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

单位：元

| 项目             | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |      |      |

|                           |                 |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 451,978,783.13  | 648,786,478.37  |
| 收到的税费返还                   | 29,365,988.84   | 102,962,060.07  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 20,614,554.77   | 9,865,240.53    |
| 经营活动现金流入小计                | 501,959,326.74  | 761,613,778.97  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 714,897,926.09  | 562,707,216.88  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 29,678,577.37   | 32,208,174.99   |
| 支付的各项税费                   | 5,000,826.64    | 37,349,028.76   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 17,178,678.65   | 11,394,309.75   |
| 经营活动现金流出小计                | 766,756,008.75  | 643,658,730.38  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -264,796,682.01 | 117,955,048.59  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                 |
| 取得投资收益所收到的现金              |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                 |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                |                 |                 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 51,148,934.66   | 122,627,016.64  |
| 投资支付的现金                   |                 |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 51,148,934.66   | 122,627,016.64  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -51,148,934.66  | -122,627,016.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 | 895,711,078.78  | 546,352,580.00  |
| 发行债券收到的现金                 |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 3,378,517.84    |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 899,089,596.62  | 546,352,580.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 597,122,740.63  | 554,459,480.00  |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 27,699,596.28  | 55,485,156.40  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                |                |
| 筹资活动现金流出小计         | 624,822,336.91 | 609,944,636.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 274,267,259.71 | -63,592,056.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -2,777,188.24  | 51,909,579.52  |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -44,455,545.20 | -16,354,444.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 497,190,952.26 | 743,958,062.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 452,735,407.06 | 727,603,617.09 |

法定代表人：林海峰

主管会计工作负责人：曹志远

会计机构负责人：王根娣

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                  |       |      |               |        |                 |               |               |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|---------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                  |       |      |               |        |                 |               | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他            |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 560,000,000.00 | 1,518,066,099.01 |       |      | 49,588,624.29 |        | -186,594,315.52 | -3,855,728.82 | 24,943,505.50 | 1,962,148,184.46 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |       |      |               |        |                 |               |               |                  |
| 前期差错更正                |                |                  |       |      |               |        |                 |               |               |                  |
| 其他                    |                |                  |       |      |               |        |                 |               |               |                  |
| 二、本年初余额               | 560,000,000.00 | 1,518,066,099.01 |       |      | 49,588,624.29 |        | -186,594,315.52 | -3,855,728.82 | 24,943,505.50 | 1,962,148,184.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                  |       |      |               |        | 30,629,461.14   | 16,216,382.86 | -1,969,278.04 | 44,876,565.96    |
| （一）净利润                |                |                  |       |      |               |        | 30,629,461.14   |               | -1,971,083.74 | 28,658,377.40    |
| （二）其他综合收益             |                |                  |       |      |               |        |                 | 16,216,382.86 |               | 16,216,382.86    |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                  |       |      |               |        | 30,629,461.14   | 16,216,382.86 | -1,971,083.74 | 44,874,760.26    |

|                   |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
|-------------------|----------------|------------------|--|--|---------------|--|-----------------|---------------|---------------|------------------|
| (三) 所有者投入和减少资本    |                |                  |  |  |               |  |                 |               | 1,805.70      | 1,805.70         |
| 1. 所有者投入资本        |                |                  |  |  |               |  |                 |               | 1,805.70      | 1,805.70         |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| 3. 其他             |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| (四) 利润分配          |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| 1. 提取盈余公积         |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| 4. 其他             |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| (五) 所有者权益内部结转     |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| 4. 其他             |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| (六) 专项储备          |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| 1. 本期提取           |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| 2. 本期使用           |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| (七) 其他            |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| 四、本期期末余额          | 560,000,000.00 | 1,518,066,099.01 |  |  | 49,588,624.29 |  | -155,964,854.38 | 12,360,654.04 | 22,974,227.46 | 2,007,024,750.42 |

上年金额

单位：元

| 项目                 | 上年金额           |                  |       |      |               |        |                |               |               |                  |
|--------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|--------|----------------|---------------|---------------|------------------|
|                    | 归属于母公司所有者权益    |                  |       |      |               |        |                |               | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                    | 实收资本(或股本)      | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他            |               |                  |
| 一、上年年末余额           | 350,000,000.00 | 1,728,066,099.01 |       |      | 49,588,624.29 |        | 322,210,419.32 | -1,086,182.77 | 43,224,325.84 | 2,492,003,285.69 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 |                |                  |       |      |               |        |                |               |               |                  |
| 加：会计政策变更           |                |                  |       |      |               |        |                |               |               |                  |

|                       |                |                  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|--|--|---------------|--|-----------------|---------------|----------------|------------------|
| 前期差错更正                |                |                  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |
| 其他                    |                |                  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 350,000,000.00 | 1,728,066,099.01 |  |  | 49,588,624.29 |  | 322,210,419.32  | -1,086,182.77 | 43,224,325.84  | 2,492,003,285.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 210,000,000.00 | -210,000,000.00  |  |  |               |  | -508,804,734.84 | -2,769,546.05 | -18,280,820.34 | -529,855,101.23  |
| （一）净利润                |                |                  |  |  |               |  | -480,804,734.84 |               | -24,709,921.30 | -505,514,656.14  |
| （二）其他综合收益             |                |                  |  |  |               |  |                 | -2,769,546.05 | -1,608,243.04  | -4,377,789.09    |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                  |  |  |               |  | -480,804,734.84 | -2,769,546.05 | -26,318,164.34 | -509,892,445.23  |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                  |  |  |               |  |                 |               | 8,037,344.00   | 8,037,344.00     |
| 1．所有者投入资本             |                |                  |  |  |               |  |                 |               | 8,037,344.00   | 8,037,344.00     |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额      |                |                  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |
| 3．其他                  |                |                  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |
| （四）利润分配               |                |                  |  |  |               |  | -28,000,000.00  |               |                | -28,000,000.00   |
| 1．提取盈余公积              |                |                  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |                  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |                  |  |  |               |  | -28,000,000.00  |               |                | -28,000,000.00   |
| 4．其他                  |                |                  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |
| （五）所有者权益内部结转          | 210,000,000.00 | -210,000,000.00  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       | 210,000,000.00 | -210,000,000.00  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |                  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |                  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |
| 4．其他                  |                |                  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |
| （六）专项储备               |                |                  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |
| 1．本期提取                |                |                  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |
| 2．本期使用                |                |                  |  |  |               |  |                 |               |                |                  |

|          |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
|----------|----------------|------------------|--|--|---------------|--|-----------------|---------------|---------------|------------------|
| (七) 其他   |                |                  |  |  |               |  |                 |               |               |                  |
| 四、本期期末余额 | 560,000,000.00 | 1,518,066,099.01 |  |  | 49,588,624.29 |  | -186,594,315.52 | -3,855,728.82 | 24,943,505.50 | 1,962,148,184.46 |

法定代表人：林海峰

主管会计工作负责人：曹志远

会计机构负责人：王根娣

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                  |       |      |               |            |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计      |
| 一、上年年末余额              | 560,000,000.00 | 1,518,066,099.01 |       |      | 49,588,624.29 |            | -12,029,437.35 | 2,115,625,285.95 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |       |      |               |            |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                  |       |      |               |            |                |                  |
| 其他                    |                |                  |       |      |               |            |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 560,000,000.00 | 1,518,066,099.01 |       |      | 49,588,624.29 |            | -12,029,437.35 | 2,115,625,285.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                  |       |      |               |            | 39,188,655.17  | 39,188,655.17    |
| （一）净利润                |                |                  |       |      |               |            | 39,188,655.17  | 39,188,655.17    |
| （二）其他综合收益             |                |                  |       |      |               |            |                |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                  |       |      |               |            | 39,188,655.17  | 39,188,655.17    |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                  |       |      |               |            |                |                  |
| 1．所有者投入资本             |                |                  |       |      |               |            |                |                  |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额      |                |                  |       |      |               |            |                |                  |
| 3．其他                  |                |                  |       |      |               |            |                |                  |
| （四）利润分配               |                |                  |       |      |               |            |                |                  |
| 1．提取盈余公积              |                |                  |       |      |               |            |                |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |                  |       |      |               |            |                |                  |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |                  |       |      |               |            |                |                  |
| 4．其他                  |                |                  |       |      |               |            |                |                  |

|                  |                    |                      |  |  |                   |  |                   |                      |
|------------------|--------------------|----------------------|--|--|-------------------|--|-------------------|----------------------|
| (五) 所有者权益内部结转    |                    |                      |  |  |                   |  |                   |                      |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                    |                      |  |  |                   |  |                   |                      |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                    |                      |  |  |                   |  |                   |                      |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                    |                      |  |  |                   |  |                   |                      |
| 4. 其他            |                    |                      |  |  |                   |  |                   |                      |
| (六) 专项储备         |                    |                      |  |  |                   |  |                   |                      |
| 1. 本期提取          |                    |                      |  |  |                   |  |                   |                      |
| 2. 本期使用          |                    |                      |  |  |                   |  |                   |                      |
| (七) 其他           |                    |                      |  |  |                   |  |                   |                      |
| 四、本期期末余额         | 560,000,00<br>0.00 | 1,518,066,<br>099.01 |  |  | 49,588,624<br>.29 |  | 27,159,217<br>.82 | 2,154,813,<br>941.12 |

上年金额

单位：元

| 项目                        | 上年金额               |                      |       |      |                   |            |                     |                      |
|---------------------------|--------------------|----------------------|-------|------|-------------------|------------|---------------------|----------------------|
|                           | 实收资本<br>(或股本)      | 资本公积                 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积              | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润           | 所有者权<br>益合计          |
| 一、上年年末余额                  | 350,000,00<br>0.00 | 1,728,066,<br>099.01 |       |      | 49,588,624<br>.29 |            | 358,797,61<br>8.54  | 2,486,452,<br>341.84 |
| 加：会计政策变更                  |                    |                      |       |      |                   |            |                     |                      |
| 前期差错更正                    |                    |                      |       |      |                   |            |                     |                      |
| 其他                        |                    |                      |       |      |                   |            |                     |                      |
| 二、本年年初余额                  | 350,000,00<br>0.00 | 1,728,066,<br>099.01 |       |      | 49,588,624<br>.29 |            | 358,797,61<br>8.54  | 2,486,452,<br>341.84 |
| 三、本期增减变动金额(减少以<br>“—”号填列) | 210,000,00<br>0.00 | -210,000,0<br>00.00  |       |      |                   |            | -370,827,0<br>55.89 | -370,827,0<br>55.89  |
| (一) 净利润                   |                    |                      |       |      |                   |            | -342,827,0<br>55.89 | -342,827,0<br>55.89  |
| (二) 其他综合收益                |                    |                      |       |      |                   |            |                     |                      |
| 上述(一)和(二)小计               |                    |                      |       |      |                   |            | -342,827,0<br>55.89 | -342,827,0<br>55.89  |
| (三) 所有者投入和减少资本            |                    |                      |       |      |                   |            |                     |                      |
| 1. 所有者投入资本                |                    |                      |       |      |                   |            |                     |                      |
| 2. 股份支付计入所有者权益的<br>金额     |                    |                      |       |      |                   |            |                     |                      |
| 3. 其他                     |                    |                      |       |      |                   |            |                     |                      |
| (四) 利润分配                  |                    |                      |       |      |                   |            | -28,000,00          | -28,000,00           |

|                  |                    |                      |  |  |                   |  |                    |                      |
|------------------|--------------------|----------------------|--|--|-------------------|--|--------------------|----------------------|
|                  |                    |                      |  |  |                   |  | 0.00               | 0.00                 |
| 1. 提取盈余公积        |                    |                      |  |  |                   |  |                    |                      |
| 2. 提取一般风险准备      |                    |                      |  |  |                   |  |                    |                      |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                    |                      |  |  |                   |  | -28,000,00<br>0.00 | -28,000,00<br>0.00   |
| 4. 其他            |                    |                      |  |  |                   |  |                    |                      |
| （五）所有者权益内部结转     | 210,000,00<br>0.00 | -210,000,0<br>00.00  |  |  |                   |  |                    |                      |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 210,000,00<br>0.00 | -210,000,0<br>00.00  |  |  |                   |  |                    |                      |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                    |                      |  |  |                   |  |                    |                      |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                    |                      |  |  |                   |  |                    |                      |
| 4. 其他            |                    |                      |  |  |                   |  |                    |                      |
| （六）专项储备          |                    |                      |  |  |                   |  |                    |                      |
| 1. 本期提取          |                    |                      |  |  |                   |  |                    |                      |
| 2. 本期使用          |                    |                      |  |  |                   |  |                    |                      |
| （七）其他            |                    |                      |  |  |                   |  |                    |                      |
| 四、本期期末余额         | 560,000,00<br>0.00 | 1,518,066,<br>099.01 |  |  | 49,588,624<br>.29 |  | -12,029,43<br>7.35 | 2,115,625,<br>285.95 |

法定代表人：林海峰

主管会计工作负责人：曹志远

会计机构负责人：王根娣

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司历史沿革

东方日升新能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为宁海县日升电器有限公司，成立于2002年12月2日。公司于2009年5月由林海峰、仇华娟、深圳市创新投资集团有限公司、深圳市麦瑞投资管理有限公司、上海科升投资有限公司、汇金立方资本管理有限公司、陈漫、四川中物创业投资有限公司、杨增荣、宁海和兴投资咨询有限公司共同发起设立。公司注册地址：浙江省宁波市宁海县梅林街道塔山工业园区。公司的企业法人营业执照注册号：330226000001791。2010年9月2日在深圳证券交易所上市。截至2013年6月30日，本公司累计发行股本总数56000万股，公司注册资本为56000万元。

#### 1. 行业性质

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。

#### 1. 经营范围

许可经营项目：无。一般经营项目：电器、灯具、橡塑制品、电子产品、光电子器件、硅太阳能电池组件和部件制造、加工，太阳能发电，自营和代理货物与技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物与技术除外。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）

#### 1. 主要产品、劳务

太阳能电池片、太阳能电池组件、太阳能灯具以及太阳能电站等产品的生产和销售。

## 1. 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立董事会办公室、总经理办公室、审计部、财务部、资金管理部、人力资源部、行政部、市场部、工程技术中心、质检部、生产部、采购部、物流部等职能部门。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2013年1月1日至6月30日。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该

子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率【全资子公司的子公司RisenSky Solar Energy S.a.r.l.采用全年平均汇率】折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债

等。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 2. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### 3. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 4. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### 5. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 6. 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额

的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 说明持有意图或能力发生改变的依据

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,如果有客观证据表明应收款项发生减值,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为资产减值损失,计入当期损益.应收款项的预计未来现金流量与其现值相差较小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

|                      |                                                                               |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 占应收款项余额 10%以上且金额在 500 万元以上                                                    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。 |

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据 |
|------|----------------|---------|
|------|----------------|---------|

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

| 账龄            | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5%          |              |
| 1—2 年         | 10%         |              |
| 2—3 年         | 20%         |              |
| 3—4 年         | 50%         |              |
| 4—5 年         | 80%         |              |
| 5 年以上         | 100%        |              |

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

|             |                                        |
|-------------|----------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的           |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。 |

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：□ 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。□ 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。(2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公

司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 13、投资性房地产

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

### （3）各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20      | 5%     | 4.75    |
| 机器设备   | 5-10    | 5%     | 9.5     |
| 电子设备   | 3-5     | 5%     | 19      |
| 运输设备   | 4-5     | 5%     | 19      |
| 太阳能电站  | 20      | 5%     | 4.75    |
| 其他设备   | 3-5     | 5%     | 19      |

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （5）其他说明

无

### 15、在建工程

#### （1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

#### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确

定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、生物资产

不适用

## 18、油气资产

不适用

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目   | 预计使用寿命 | 依 据       |
|-------|--------|-----------|
| 土地使用权 | 50     | 土地使用权受益年限 |
| 特许经营权 | 30     | 经营期限      |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|----|
|----|--------|----|

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期待摊费用

不适用

## 21、附回购条件的资产转让

不适用

## 22、预计负债

不适用

### （1）预计负债的确认标准

不适用

### （2）预计负债的计量方法

不适用

## 23、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

不适用

### （2）权益工具公允价值的确定方法

不适用

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

## 24、回购本公司股份

不适用

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。(1)国内商品销售：公司按实际交付客户验收后，确认为当期收入。(2)国外商品销售：在合同签订后，商品已发出，在指定船运公司的运输方式下，一般以货物越过船舷后，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## (2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (3) 售后租回的会计处理

不适用

## 29、持有待售资产

### （1）持有待售资产确认标准

不适用

### （2）持有待售资产的会计处理方法

不适用

## 30、资产证券化业务

不适用

## 31、套期会计

不适用

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期未发生采用追溯重述法、未来适用法的前期会计差错更正事项。

### （1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

## （2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

## 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据             | 税率    |
|---------|------------------|-------|
| 增值税     | 销项税扣除允许抵扣的进项税的差额 | 17%   |
| 营业税     | 应税收入             | 5%    |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额           | 5%、7% |
| 教育费附加   | 应纳流转税额           | 3%    |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额           | 2%    |

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司出口货物实行“免、抵、退”增值税政策；谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司城建税为7%，母公司及其他境内子公司城建税为5%。

### 企业所得税

| 公司名称            | 税率    | 备注               |
|-----------------|-------|------------------|
| 本公司             | 15%   |                  |
| 东方日升新能源（德国）有限公司 | 15%   | 以利润为计税依据，德国称为主体税 |
| 东方日升新能源（香港）有限公司 | 16.5% | 利得税              |
| 浙江博鑫投资有限公司      | 25%   |                  |

### 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%。

### 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 2、税收优惠及批文

### 1、东方日升新能源股份有限公司（母公司）企业所得税税收优惠及批文

2008年本公司被认定为高新技术企业，根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，2008-2010年度按15%税率征收企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）和《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字〔2011〕

123号) 有关规定, 公司于2012年1月29日通过了高新技术企业复审, 资格有效期3年。

公司根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定, 公司从2011年至2013年所得税减按15%计征。

## 2、子公司无税收优惠政策。

## 3、其他说明

无

# 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司<br>全称                       | 子公司<br>类型 | 注册地        | 业务性<br>质  | 注册资<br>本     | 经营范<br>围               | 期末实<br>际投资<br>额    | 实质上<br>构成对<br>子公司<br>净投资<br>的其他<br>项目余<br>额 | 持股比<br>例(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 是否合<br>并报表 | 少数股<br>东权益 | 少数股<br>东权益<br>中用于<br>冲减少<br>数股东<br>损益的<br>金额 | 从母公<br>司所有<br>者权益<br>冲减子<br>公司少<br>数股东<br>分担的<br>本期亏<br>损超过<br>少数股<br>东在该<br>子公司<br>年初所<br>所有者<br>权益中<br>所享有<br>份额后<br>的余额 |
|---------------------------------|-----------|------------|-----------|--------------|------------------------|--------------------|---------------------------------------------|-------------|------------------|------------|------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 东方日<br>升新能<br>源(香<br>港)有<br>限公司 | 全资子<br>公司 | 香港         | 贸易、<br>投资 | 5799 万<br>美元 | 咨询服<br>务、贸<br>易、投<br>资 | 375,869<br>,034.00 |                                             | 100%        | 100%             | 是          |            |                                              |                                                                                                                            |
| 浙江博<br>鑫投资<br>有限公<br>司          | 全资子<br>公司 | 浙江省<br>宁海县 | 投资        | 6000 万<br>元  | 投资                     | 60,000,<br>000.00  |                                             | 100%        | 100%             | 是          |            |                                              |                                                                                                                            |

|                                |           |        |        |          |                  |                |  |        |        |   |               |               |  |
|--------------------------------|-----------|--------|--------|----------|------------------|----------------|--|--------|--------|---|---------------|---------------|--|
| 东方日升新能源（德国）有限公司                | 全资子公司     | 德国     | 电站项目开发 | 36 万美元   | 太阳能电站项目开发        | 2,328,151.32   |  | 100%   | 100%   | 是 |               |               |  |
| 谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司              | 控股子公司     | 苏州     | 投资     | 23000 万元 | 项目投资             | 200,000,000.00 |  | 86.96% | 86.96% | 是 | 29,029,324.92 | 962,675.08    |  |
| 东方日升（郧县）光伏农业科技有限公司             | 控股子公司     | 湖北郧县   | 农业     | 1000 万元  | 农业生态养殖、观光农业开发    | 1,020,000.00   |  | 51%    | 51%    | 是 | 1,099,509.42  | -119,509.42   |  |
| 浙江双宇电子科技有限公司                   | 全资子公司的子公司 | 浙江省宁海县 | 制造业    | 2000 万元  | 电子器件、太阳能灯具、LED 灯 | 20,000,000.00  |  | 100%   | 100%   | 是 |               |               |  |
| RisenSky Solar Energy S.a.r.l. | 全资子公司的子公司 | 卢森堡    | 电站投资   | 2 万欧元    | 电站投资             | 48,704,516.00  |  | 70%    | 70%    | 是 | -6,856,471.86 | 27,729,835.86 |  |

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## （2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该 |
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|-----------------------------------|
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|-----------------------------------|

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------|

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|-------------------------------------------------------|
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|-------------------------------------------------------|

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

| 名称 | 与公司主要业务往来 | 在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额 |
|----|-----------|----------------------|
| -  |           |                      |

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

无

□ 适用 √ 不适用

#### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----|-------|-------|
| -  |       |       |

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

| 名称 | 处置日净资产 | 年初至处置日净利润 |
|----|--------|-----------|
|    |        |           |

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位： 元

| 被合并方 | 属于同一控制下企业合并的判断依据 | 同一控制的实际控制人 | 合并本期期初至合并日的收入 | 合并本期至合并日的净利润 | 合并本期至合并日的经营活动现金流 |
|------|------------------|------------|---------------|--------------|------------------|
| —    |                  |            |               |              |                  |

同一控制下企业合并的其他说明

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

| 被合并方 | 商誉金额 | 商誉计算方法 |
|------|------|--------|
| —    |      |        |

非同一控制下企业合并的其他说明

#### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

| 子公司名称 | 出售日 | 损益确认方法 |
|-------|-----|--------|
| —     |     |        |

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

#### 8、报告期内发生的反向购买

| 借壳方 | 判断构成反向购买的依据 | 合并成本的确定方法 | 合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法 |
|-----|-------------|-----------|-----------------------|
| —   |             |           |                       |

反向购买的其他说明

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

| 吸收合并的类型    | 并入的主要资产 |    | 并入的主要负债 |    |
|------------|---------|----|---------|----|
| 同一控制下吸收合并  | 项目      | 金额 | 项目      | 金额 |
| ——         |         |    |         |    |
| 非同一控制下吸收合并 | 项目      | 金额 | 项目      | 金额 |
| ——         |         |    |         |    |

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| 被投资单位名称                        | 币种 | 主要财务报表项目 | 折算汇率   | 备注 |
|--------------------------------|----|----------|--------|----|
| 东方日升新能源（德国）有限公司                | 欧元 | 资产负债     | 8.0536 |    |
| 东方日升新能源（德国）有限公司                | 欧元 | 利润分配     | 7.4708 |    |
| 东方日升新能源（德国）有限公司                | 欧元 | 营业收入     | 8.2073 |    |
| 东方日升新能源（德国）有限公司                | 欧元 | 营业成本     | 8.2073 |    |
| RisenSky Solar Energy S.a.r.l. | 欧元 | 资产负债     | 8.0536 |    |
| RisenSky Solar Energy S.a.r.l. | 欧元 | 利润分配     | 8.1787 |    |
| RisenSky Solar Energy S.a.r.l. | 欧元 | 营业收入     | 8.2073 |    |
| RisenSky Solar Energy S.a.r.l. | 欧元 | 营业成本     | 8.2073 |    |

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目    | 期末数           |        |                | 期初数           |         |                |
|-------|---------------|--------|----------------|---------------|---------|----------------|
|       | 外币金额          | 折算率    | 人民币金额          | 外币金额          | 折算率     | 人民币金额          |
| 现金：   | --            | --     | 248,470.41     | --            | --      | 118,888.62     |
| 人民币   | --            | --     | 247,230.40     | --            | --      | 117,607.96     |
| 欧元    | 153.97        | 8.0536 | 1,240.01       | 153.97        | 8.3176  | 1,280.66       |
| 银行存款： | --            | --     | 585,862,515.70 | --            | --      | 756,945,746.81 |
| 人民币   | --            | --     | 375,291,873.20 | --            | --      | 532,623,459.32 |
| 美元    | 4,916,904.07  | 6.1787 | 30,380,075.17  | 3,557,481.93  | 6.2855  | 22,360,552.67  |
| 欧元    | 21,774,571.77 | 8.0536 | 175,363,691.18 | 24,183,228.05 | 8.3176  | 201,146,417.60 |
| 英镑    | 512,336.53    | 9.4213 | 4,826,876.15   | 80,239.07     | 10.1611 | 815,317.22     |

|         |           |        |                |            |        |                |
|---------|-----------|--------|----------------|------------|--------|----------------|
| 其他货币资金： | --        | --     | 253,074,658.68 | --         | --     | 123,678,147.38 |
| 人民币     | --        | --     | 252,291,217.44 | --         | --     | 122,767,164.49 |
| 欧元      |           |        |                | 109,524.73 | 8.3176 | 910,982.89     |
|         | 97,278.39 | 8.0536 | 783,441.24     |            |        |                |
| 合计      | --        | --     | 839,185,644.79 | --         | --     | 880,742,782.81 |

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

### （一）关于与江西赛维未决诉讼事项

2012年10月28日，由于合同纠纷本公司起诉江西赛维LDK太阳能高科技有限公司（简称“江西赛维”），请求宁海法院判决江西赛维支付本公司违约金1,738.75万元；2013年1月16日，江西赛维反诉，要求本公司支付货款人民币1,400万元，承担违约金420万元；2013年7月19日，宁波市中级人民法院作出了（2012）浙甬商外初字第90号民事判决书，分别驳回公司与江西赛维的诉讼请求；公司与江西赛维分别向浙江省高级人民法院提起上诉。

截止2013年06月30日财务影响：法院冻结公司中国农业银行银行存款1820万元。

### （二）关于与江西赛维仲裁事项

2012年8月8日，江西赛维向中国国际贸易仲裁委员会上海分会（简称“上海贸仲委”）提出仲裁申请，要求公司支付货款11954500元人民币、违约金3586350元人民币及律师费、仲裁费；2013年1月28日，上海贸仲委作出裁决，支持江西赛维的仲裁请求。2013年5月22日，宁波市中级人民法院作出对上海贸仲委仲裁裁决不予执行的（2013）浙甬执裁字第1号执行裁定书；于2013年7月25日，宁波市中级人民法院撤销（2013）浙甬执裁字第1号执行裁定书。鉴于，宁波市中级人民法院（2012）浙甬商外初字第90号民事判决书对公司已付清江西赛维货款的事实做出了认定；公司对上海贸仲委的仲裁裁决提出了执行异议申请；目前，法院正在审理中。

截止2013年06月30日财务影响：法院解冻中国农业银行宁海梅林支行银行存款16,010,850.00元。

### （三）关于与无锡荣能未决诉讼事项

2012年8月29日，由于合同纠纷本公司起诉无锡荣能半导体材料有限公司（简称“无锡荣能”），请求宁海法院判决无锡荣能返还公司采购硅片预付的定金3,000万元人民币并赔偿相关损失。无锡荣能在2012年8月30日向无锡市中级人民法院提起诉讼，要求公司支付其实际损失5699.50万元人民币及律师费、诉讼费等。2013年1月9日，公司变更诉讼请求，要求无锡荣能双倍返还定金人民币6,000万元并赔偿相关损失，案件移送至宁波市中级人民法院。无锡荣能向宁波市中级人民法院提出管辖权异议申请，宁波市中级人民法院驳回了无锡荣能的管辖权异议申请；无锡荣能向浙江省高级人民法院提出管辖权异议申请，浙江省高级人民法院驳回了无锡荣能的异议申请。2013年4月30日，无锡荣能向宁波市中级人民法院提起反诉，要求宁波市中级人民法院判令公司支付无锡荣能产生的损失、律师费、反诉诉讼费及罚没定金。2012年9月10日，公司向无锡市中级人民法院提出管辖权异议；2013年6月5日，无锡市中级人民法院裁定案件应由宁波市中级人民法院管辖。目前，案件已经已送到宁波市中级人民法院。按照“一事不再理”的原则，无锡荣能会撤掉以上其中一个诉。

截止2013年06月30日财务影响：1、法院冻结公司银行存款6,000万元；2、预付账款3,000万元可收回风险大，公司根据谨慎性原则按50%计提了坏账准备。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

| 项目     | 期末公允价值       | 期初公允价值       |
|--------|--------------|--------------|
| 衍生金融资产 | 8,877,725.31 | 1,721,346.03 |
| 合计     | 8,877,725.31 | 1,721,346.03 |

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 限售条件或变现方面的其他重大限制 | 期末金额 |
|----|------------------|------|
| —  |                  |      |

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

交易性金融资产其他说明：

1、截止2013年6月30日，本公司与中国农业银行宁海支行签订的未完成《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》共10笔，其中远期结汇（以约定汇率将美元或欧元卖给银行）5笔，美元4笔，合计20,000,000.00美元，欧元1笔，1,000,000.00欧元。掉期交易5笔，以约定汇率在交割日卖出欧元，买入美元，合计19,909,240.00美元。

2、截止2013年6月30日，本公司与中国建设银行宁海支行签订的未完成《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》14笔，其中远期结汇（以约定汇率将美元或欧元卖给银行）4笔，美元4笔，合计20,000,000.00美元。掉期交易10笔，以约定汇率在交割日卖出欧元，买入美元，合计54,063,630.00美元。

3、截止2013年6月30日，本公司与中国银行宁海支行签订的《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》3笔，其中远期结汇（以约定汇率将美元或欧元卖给银行）2笔，美元2笔，合计10,000,000.00美元。掉期交易1笔，以约定汇率在交割日卖出欧元，买入美元，合计5,340,000.00美元。

4、本公司按中国银行公布的人民币远期外汇牌价（中间价）测算上述远期外汇2013年6月30日汇率变动的公允价值为8,877,725.31元。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类     | 期末数           | 期初数 |
|--------|---------------|-----|
| 银行承兑汇票 | 17,101,717.08 |     |
| 商业承兑汇票 | 3,063,937.35  |     |
| 合计     | 20,165,654.43 |     |

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------|------|-----|----|----|
| ——   |      |     |    |    |

## (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------|------|-----|----|----|
| ——   |      |     |    |    |

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------|------|-----|----|----|
|------|------|-----|----|----|

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 4、应收股利

单位：元

| 项目  | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 未收回的原因 | 相关款项是否发生减值 |
|-----|-----|------|------|-----|--------|------------|
| 其中： | --  | --   | --   | --  | --     | --         |
| 其中： | --  | --   | --   | --  | --     | --         |

说明

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

### (2) 逾期利息

单位：元

| 贷款单位 | 逾期时间（天） | 逾期利息金额 |
|------|---------|--------|
|------|---------|--------|

### (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类                     | 期末数              |        |                |        | 期初数            |        |                |        |
|------------------------|------------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |        | 账面余额           |        | 坏账准备           |        |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 131,297,240.11   | 12.13% | 99,696,386.34  | 75.93% | 131,656,711.41 | 17.47% | 99,966,240.16  | 75.93% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                  |        |                |        |                |        |                |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 934,383,244.12   | 86.33% | 66,438,837.70  | 7.11%  | 604,728,876.12 | 80.25% | 47,619,470.34  | 7.87%  |
| 组合小计                   | 934,383,244.12   | 86.33% | 66,438,837.70  | 7.11%  | 604,728,876.12 | 80.25% | 47,619,470.34  | 7.87%  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 16,601,006.74    | 1.53%  | 16,601,006.74  | 100%   | 17,185,024.57  | 2.28%  | 17,185,024.57  | 100%   |
| 合计                     | 1,082,281,490.97 | --     | 182,736,230.78 | --     | 753,570,612.10 | --     | 164,770,735.07 | --     |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款内容                    | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由                    |
|---------------------------|----------------|---------------|---------|-------------------------|
| 上海超日太阳能科技股份有限公司           | 88,054,042.50  | 61,637,829.75 | 70%     | 对方财务状况恶化                |
| 上海超日太阳能科技股份有限公司           | 22,535,912.50  | 22,535,912.50 | 100%    | 对方财务状况恶化                |
| INTERNATIONAL DEVELOPMENT | 20,707,285.11  | 15,522,644.09 | 75%     | 对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提 |
| 合计                        | 131,297,240.11 | 99,696,386.34 | --      | --                      |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数  |      | 期初数  |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

|         | 金额             | 比例(%)  |               | 金额             | 比例(%)  |               |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| 1 年以内   |                |        |               |                |        |               |
| 其中:     | --             | --     | --            | --             | --     | --            |
| 1 年以内   | 640,402,258.24 | 68.54% | 29,758,740.85 | 289,634,537.32 | 47.89% | 14,023,835.96 |
| 1 年以内小计 | 640,402,258.24 | 68.54% | 29,758,740.85 | 289,634,537.32 | 47.89% | 14,023,835.96 |
| 1 至 2 年 | 221,161,003.29 | 23.67% | 22,116,100.33 | 294,232,333.71 | 48.66% | 29,423,233.36 |
| 2 至 3 年 | 72,819,982.59  | 7.79%  | 14,563,996.52 | 20,862,005.09  | 3.45%  | 4,172,401.02  |
| 合计      | 934,383,244.12 | --     | 66,438,837.70 | 604,728,876.12 | --     | 47,619,470.34 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 应收账款内容                                | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由                                       |
|---------------------------------------|---------------|---------------|----------|--------------------------------------------|
| Scheffer Energy Systems GmbH          | 1,108,471.03  | 1,108,471.03  | 100%     | 对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提                    |
| SUNCONCEPT GMBH                       | 8,845,269.29  | 8,845,269.29  | 100%     | 对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提                    |
| CHEM TECH ENGINEERING SRLVILE LIMITED | 926,805.00    | 926,805.00    | 100%     | 对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提                    |
| NEUE-ENERGIE TECHNIK GMBH             | 2,945,172.69  | 2,945,172.69  | 100%     | 对方已破产                                      |
| NINGBO EXCEED CO.,LTD                 | 1,112,166.00  | 1,112,166.00  | 100%     | 向中信保报案赔款后,未赔付金额计提坏账对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全部计提 |
| ELECA Spa                             | 1,206,285.20  | 1,206,285.20  | 100%     | 对方已破产                                      |
| Eurotecne SRL                         | 320,075.67    | 320,075.67    | 100%     | 对方已破产                                      |
| PV Solar Solution Ltd                 | 136,761.86    | 136,761.86    | 100%     | 对方已破产                                      |
| 合计                                    | 16,601,006.74 | 16,601,006.74 | --       | --                                         |

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

| 应收账款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|--------|---------|------------|-------------------|---------|
|--------|---------|------------|-------------------|---------|

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例（%） | 理由 |
|--------|------|------|---------|----|
|--------|------|------|---------|----|

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|------|------|------|-----------|
|------|--------|------|------|------|-----------|

应收账款核销说明

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数  |        |
|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 年限          | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------|--------|----------------|-------------|----------------|
| 第一名  | 客户     | 122,285,275.00 | 1 年以内、1-2 年 | 11.3%          |
| 第二名  | 客户     | 91,497,851.60  | 1-2 年、2-3 年 | 8.45%          |
| 第三名  | 客户     | 74,369,631.01  | 1 年以内       | 6.87%          |
| 第四名  | 客户     | 63,496,735.61  | 1 年以内       | 5.87%          |
| 第五名  | 客户     | 61,240,800.00  | 1 年以内       | 5.66%          |
| 合计   | --     | 412,890,293.22 | --          | 38.15%         |

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------|--------|----|----------------|
|------|--------|----|----------------|

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

| 项目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|----|--------|---------------|
|----|--------|---------------|

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

| 项目  | 期末数 |
|-----|-----|
| 资产： |     |
| 负债： |     |

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类                      | 期末数           |        |      |       | 期初数           |        |      |       |
|-------------------------|---------------|--------|------|-------|---------------|--------|------|-------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备 |       | 账面余额          |        | 坏账准备 |       |
|                         | 金额            | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) | 金额            | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 55,162,489.42 | 87.23% |      |       | 30,158,811.85 | 82.88% |      |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |      |       |               |        |      |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 8,073,088.82  | 12.77% |      |       |               |        |      |       |
| 组合小计                    | 8,073,088.82  | 12.77% |      |       |               |        |      |       |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |      |       | 6,231,882.70  | 17.12% |      |       |
| 合计                      | 63,235,578.24 | --     |      | --    | 36,390,694.55 | --     |      | --    |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款内容    | 账面余额          | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由    |
|------------|---------------|------|---------|-------|
| IVA        | 46,032,489.42 |      |         | 电站增值税 |
| 宁海经济开发区科技园 | 9,130,000.00  |      |         | 履约保证金 |

|        |               |  |    |    |
|--------|---------------|--|----|----|
| 区管理委员会 |               |  |    |    |
| 合计     | 55,162,489.42 |  | -- | -- |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

| 其他应收款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|---------|---------|------------|-------------------|---------|
|---------|---------|------------|-------------------|---------|

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例（%） | 理由 |
|--------|------|------|---------|----|
|--------|------|------|---------|----|

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|---------|------|------|------|-----------|
|------|---------|------|------|------|-----------|

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数  |        |
|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

| 单位名称 | 金额 | 款项的性质或内容 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|----|----------|----------------|
|------|----|----------|----------------|

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|----|----|----------------|
|------|--------|----|----|----------------|

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|----|----------------|
|------|--------|----|----------------|

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

| 项目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|----|--------|---------------|
|----|--------|---------------|

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

| 项目  | 期末数 |
|-----|-----|
| 资产： |     |
| 负债： |     |

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末数            |        | 期初数            |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 186,091,004.14 | 51.32% | 276,335,924.33 | 54.53% |
| 1 至 2 年 | 176,534,485.48 | 48.68% | 230,432,916.86 | 45.47% |
| 合计      | 362,625,489.62 | --     | 506,768,841.19 | --     |

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额            | 时间          | 未结算原因 |
|------|--------|---------------|-------------|-------|
| 第一名  | 供应商    | 66,839,130.15 | 1 年以内、1-2 年 | 未到结算期 |

|     |     |                |       |       |
|-----|-----|----------------|-------|-------|
| 第二名 | 供应商 | 56,375,200.00  | 1-2 年 | 未到结算期 |
| 第三名 | 供应商 | 33,840,000.00  | 1-2 年 | 纠纷    |
| 第四名 | 供应商 | 33,598,008.48  | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 第五名 | 供应商 | 30,000,000.00  | 1-2 年 | 纠纷    |
| 合计  | --  | 220,652,338.63 | --    | --    |

预付款项主要单位的说明

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数  |        |
|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |

### (4) 预付款项的说明

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末数            |               |                | 期初数            |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料    | 40,301,671.28  | 6,146,745.98  | 34,154,925.30  | 34,305,903.21  | 9,019,849.94  | 25,286,053.27  |
| 在产品    | 19,814,439.04  |               | 19,814,439.04  | 16,013,772.52  |               | 16,013,772.52  |
| 库存商品   | 192,850,241.19 | 19,044,599.89 | 173,805,641.30 | 85,362,711.30  | 22,170,389.68 | 63,192,321.62  |
| 周转材料   | 4,698,872.18   |               | 4,698,872.18   | 6,228,615.89   |               | 6,228,615.89   |
| 自制半成品  | 24,079,832.81  | 6,588,904.29  | 17,490,928.52  | 23,864,441.31  | 8,903,151.28  | 14,961,290.03  |
| 发出商品   | 53,058,270.62  |               | 53,058,270.62  | 66,811,478.59  | 3,213,065.65  | 63,598,412.94  |
| 委托加工物资 | 1,017,919.41   |               | 1,017,919.41   | 1,048,581.47   |               | 1,048,581.47   |
| 合计     | 335,821,246.53 | 31,780,250.16 | 304,040,996.37 | 233,635,504.29 | 43,306,456.55 | 190,329,047.74 |

### (2) 存货跌价准备

单位：元

| 存货种类 | 期初账面余额        | 本期计提额 | 本期减少 |              | 期末账面余额        |
|------|---------------|-------|------|--------------|---------------|
|      |               |       | 转回   | 转销           |               |
| 原材料  | 9,019,849.94  |       |      | 2,873,103.96 | 6,146,745.98  |
| 库存商品 | 22,170,389.68 |       |      | 3,125,789.79 | 19,044,599.89 |

|       |               |  |  |               |               |
|-------|---------------|--|--|---------------|---------------|
| 自制半成品 | 8,903,151.28  |  |  | 2,314,246.99  | 6,588,904.29  |
| 发出商品  | 3,213,065.65  |  |  | 3,213,065.65  |               |
| 合 计   | 43,306,456.55 |  |  | 11,526,206.39 | 31,780,250.16 |

### (3) 存货跌价准备情况

| 项目    | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%） |
|-------|-------------|---------------|-----------------------|
| 原材料   | 可变现净值低于账面成本 |               |                       |
| 库存商品  | 可变现净值低于账面成本 |               |                       |
| 自制半成品 | 可变现净值低于账面成本 |               |                       |
| 发出商品  | 可变现净值低于账面成本 |               |                       |

存货的说明

## 10、其他流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

其他流动资产说明

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位： 元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位： 元

| 债券项目 | 债券种类 | 面值 | 初始投资成本 | 到期日 | 期初余额 | 本期利息 | 累计应收或已收利息 | 期末余额 |
|------|------|----|--------|-----|------|------|-----------|------|
|------|------|----|--------|-----|------|------|-----------|------|

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

持有至到期投资的说明

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

| 项目 | 金额 | 占该项投资出售前金额的比例（%） |
|----|----|------------------|
|----|----|------------------|

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|---------|------------|-------------------|--------|--------|---------|----------|-------|
| 一、合营企业  |            |                   |        |        |         |          |       |
| 二、联营企业  |            |                   |        |        |         |          |       |

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本      | 期初余额      | 增减变动 | 期末余额      | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------|------|-----------|-----------|------|-----------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 深圳市阿  | 成本法  | 50,000.00 | 50,000.00 |      | 50,000.00 | 10.64%        | 10.64%         |                        |      |          |        |

|              |     |                |                |  |                |        |        |    |  |  |  |
|--------------|-----|----------------|----------------|--|----------------|--------|--------|----|--|--|--|
| 尔斯特电信技术有限公司  |     | 0.00           | 0.00           |  | 0.00           |        |        |    |  |  |  |
| 中节能太阳能科技有限公司 | 成本法 | 205,850,000.00 | 205,850,000.00 |  | 205,850,000.00 | 4.83%  | 4.83%  |    |  |  |  |
| 宁海县梅林街道商会    | 成本法 | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   |  | 1,000,000.00   | 33.33% | 33.33% |    |  |  |  |
| 合计           | --  | 256,850,000.00 | 256,850,000.00 |  | 256,850,000.00 | --     | --     | -- |  |  |  |

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

| 向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目 | 受限制的原因 | 当期累计未确认的投资损失金额 |
|--------------------------|--------|----------------|
|--------------------------|--------|----------------|

长期股权投资的说明

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----|--------|------|------|--------|
|----|--------|------|------|--------|

单位：元

|  |    |
|--|----|
|  | 本期 |
|--|----|

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 期初公允价值 | 本期增加 |            |          | 本期减少 |         | 期末公允价值 |
|----|--------|------|------------|----------|------|---------|--------|
|    |        | 购置   | 自用房地产或存货转入 | 公允价值变动损益 | 处置   | 转为自用房地产 |        |

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目           | 期初账面余额           | 本期增加           |               | 本期减少           | 期末账面余额           |
|--------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值合计：    | 1,220,184,181.30 | 225,855,139.21 |               | 125,226,159.94 | 1,320,813,160.57 |
| 其中：房屋及建筑物    | 91,044,554.98    |                |               |                | 91,044,554.98    |
| 机器设备         | 451,902,631.75   | 77,686,169.67  |               | 504,000.00     | 529,084,801.42   |
| 运输工具         | 9,512,569.62     | 224,518.81     |               | 212,051.00     | 9,525,037.43     |
| 办公及电子设备      | 23,634,463.80    | 202,193.15     |               |                | 23,836,656.95    |
| 太阳能电站        | 644,089,961.15   | 147,742,257.58 |               | 124,510,108.94 | 667,322,109.79   |
| --           | 期初账面余额           | 本期新增           | 本期计提          | 本期减少           | 本期期末余额           |
| 二、累计折旧合计：    | 151,489,023.32   |                | 46,369,220.54 | 10,053,914.10  | 187,804,329.76   |
| 其中：房屋及建筑物    | 14,360,366.59    |                | 2,203,216.30  |                | 16,563,582.89    |
| 机器设备         | 95,380,674.34    |                | 24,442,006.67 | 6,108,193.10   | 113,714,487.91   |
| 运输工具         | 6,273,984.93     |                | 823,272.59    | 177,068.44     | 6,920,189.08     |
| 办公及电子设备      | 16,536,440.66    |                | 1,942,579.34  |                | 18,479,020.00    |
| 太阳能电站        | 18,937,556.80    |                | 16,958,145.64 | 3,768,652.56   | 32,127,049.88    |
| --           | 期初账面余额           | --             |               |                | 本期期末余额           |
| 三、固定资产账面净值合计 | 1,068,695,157.98 | --             |               |                | 1,133,008,830.81 |
| 其中：房屋及建筑物    | 76,684,188.39    | --             |               |                | 74,480,972.09    |
| 机器设备         | 356,521,957.41   | --             |               |                | 415,370,313.51   |
| 运输工具         | 3,238,584.69     | --             |               |                | 2,604,848.35     |
| 办公及电子设备      | 7,098,023.14     | --             |               |                | 5,357,636.95     |
| 太阳能电站        | 625,152,404.35   | --             |               |                | 635,195,059.91   |
| 四、减值准备合计     | 124,620,016.96   | --             |               |                | 130,101,909.46   |
| 机器设备         | 90,774,352.10    | --             |               |                | 96,256,244.60    |
| 办公及电子设备      |                  | --             |               |                |                  |
| 太阳能电站        | 33,845,664.86    | --             |               |                | 33,845,664.86    |
| 五、固定资产账面价值合计 | 944,075,141.02   | --             |               |                | 1,002,906,921.35 |
| 其中：房屋及建筑物    | 76,684,188.39    | --             |               |                | 74,480,972.09    |
| 机器设备         | 265,747,605.31   | --             |               |                | 319,114,068.91   |
| 运输工具         | 3,238,584.69     | --             |               |                | 2,604,848.35     |
| 办公及电子设备      | 7,098,023.14     | --             |               |                | 5,357,636.95     |

|       |                |    |                |
|-------|----------------|----|----------------|
| 太阳能电站 | 591,306,739.49 | -- | 601,349,395.05 |
|-------|----------------|----|----------------|

本期折旧额 36,315,306.44 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 79,661,944.93 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面净值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 种类 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|------|------|--------|--------|
|----|------|------|--------|--------|

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|----|-----------|------------|
|----|-----------|------------|

固定资产说明

# 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目                       | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|--------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 日升 500KW 太阳能光伏并网发电项目(建筑) | 10,085,875.72 |      | 10,085,875.72 | 10,085,875.72 |      | 10,085,875.72 |
| 日升塔山新厂光伏发电示范项目(金太阳)      | 12,621,741.97 |      | 12,621,741.97 | 12,621,741.97 |      | 12,621,741.97 |
| 0.2MW 发电项目               | 1,314,609.08  |      | 1,314,609.08  | 1,314,609.08  |      | 1,314,609.08  |

|             |                |               |                |                |               |                |
|-------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 待安装设备       | 222,880,673.39 | 33,462,268.55 | 189,418,404.84 | 187,269,730.02 | 38,944,161.05 | 148,325,568.97 |
| 项目公司在建太阳能电站 | 168,328,311.64 |               | 168,328,311.64 | 238,537,613.38 |               | 238,537,613.38 |
| 300MW 附属工程  | 16,854,627.89  |               | 16,854,627.89  | 16,519,527.89  |               | 16,519,527.89  |
| 梅桥区厂房       | 282,070.00     |               | 282,070.00     |                |               |                |
| 合计          | 432,367,909.69 | 33,462,268.55 | 398,905,641.14 | 466,349,098.06 | 38,944,161.05 | 427,404,937.01 |

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称                     | 预算数           | 期初数            | 本期增加           | 转入固定资产         | 其他减少          | 工程投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 | 期末数            |
|--------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------|-----------|--------------|--------------|------|----------------|
| 日升 500KW 太阳能光伏并网发电项目(建筑) | 21,698,900.00 | 10,085,875.72  |                |                |               | 46%           |      |           |              |              |      | 10,085,875.72  |
| 日升塔山新厂光伏发电示范项目(金太阳)      | 14,485,500.00 | 12,621,741.97  |                |                |               | 87%           |      |           |              |              |      | 12,621,741.97  |
| 0.2MW 发电项目               | 2,810,000.00  | 1,314,609.08   |                |                |               | 47%           |      |           |              |              |      | 1,314,609.08   |
| 待安装设备                    |               | 187,269,730.02 | 115,272,888.30 | 79,661,944.93  |               |               |      |           |              |              |      | 222,880,673.39 |
| 项目公司在建太阳能电站              |               | 238,537,613.38 | 157,423,296.20 | 160,223,070.70 | 67,409,527.24 |               |      |           |              |              |      | 168,328,311.64 |
| 300MW 附属工程               |               | 16,519,527.89  | 335,100.00     |                |               |               |      |           |              |              |      | 16,854,627.89  |
| 梅桥区厂房                    |               |                | 282,070.00     |                |               |               |      |           |              |              |      | 282,070.00     |

|    |               |                |                |                |               |    |    |  |  |    |    |                |
|----|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----|----|--|--|----|----|----------------|
| 合计 | 38,994,400.00 | 466,349,098.06 | 273,313,354.50 | 239,885,015.63 | 67,409,527.24 | -- | -- |  |  | -- | -- | 432,367,909.69 |
|----|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----|----|--|--|----|----|----------------|

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

| 项目    | 期初数           | 本期增加          | 本期减少 | 期末数           | 计提原因        |
|-------|---------------|---------------|------|---------------|-------------|
| 待安装设备 | 38,944,161.05 | -5,481,892.50 |      | 33,462,268.55 | 太阳能生产设备预计减值 |
| 合计    | 38,944,161.05 | -5,481,892.50 |      | 33,462,268.55 | --          |

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|----|------|----|
|----|------|----|

### (5) 在建工程的说明

## 19、工程物资

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

工程物资的说明

## 20、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期初账面价值 | 期末账面价值 | 转入清理的原因 |
|----|--------|--------|---------|
|----|--------|--------|---------|

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

单位：元

| 项目      | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------|--------|------|------|--------|
| 一、种植业   |        |      |      |        |
| 二、畜牧养殖业 |        |      |      |        |
| 三、林业    |        |      |      |        |
| 四、水产业   |        |      |      |        |

## (2) 以公允价值计量

单位：元

| 项目      | 期初账面价值 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面价值 |
|---------|--------|------|------|--------|
| 一、种植业   |        |      |      |        |
| 二、畜牧养殖业 |        |      |      |        |
| 三、林业    |        |      |      |        |
| 四、水产业   |        |      |      |        |

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----|--------|------|------|--------|
|----|--------|------|------|--------|

油气资产的说明

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目           | 期初账面余额         | 本期增加          | 本期减少 | 期末账面余额         |
|--------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计     | 140,949,447.87 |               |      | 140,949,447.87 |
| 土地使用权        | 102,610,205.00 |               |      | 102,610,205.00 |
| 特许权          | 38,339,242.87  |               |      | 38,339,242.87  |
| 二、累计摊销合计     | 4,585,983.52   | 1,026,102.06  |      | 5,612,085.58   |
| 土地使用权        | 2,864,576.46   | 1,026,102.06  |      | 3,890,678.52   |
| 特许权          | 1,721,407.06   |               |      | 1,721,407.06   |
| 三、无形资产账面净值合计 | 136,363,464.35 | -1,026,102.06 |      | 135,337,362.29 |
| 土地使用权        | 99,745,628.54  | -1,026,102.06 |      | 98,719,526.48  |
| 特许权          | 36,617,835.81  |               |      | 36,617,835.81  |
| 四、减值准备合计     | 36,617,835.81  |               |      | 36,617,835.81  |
| 土地使用权        |                |               |      |                |
| 特许权          | 36,617,835.81  |               |      | 36,617,835.81  |
| 无形资产账面价值合计   | 99,745,628.54  | -1,026,102.06 |      | 98,719,526.48  |
| 土地使用权        | 99,745,628.54  | -1,026,102.06 |      | 98,719,526.48  |
| 特许权          |                |               |      |                |

本期摊销额 1,026,102.06 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少   |         | 期末数 |
|----|-----|------|--------|---------|-----|
|    |     |      | 计入当期损益 | 确认为无形资产 |     |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 24、商誉

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|-----------------|------|------|------|------|--------|
|-----------------|------|------|------|------|--------|

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|----|-----|-------|-------|-------|-----|---------|
|----|-----|-------|-------|-------|-----|---------|

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目                | 期末数           | 期初数           |
|-------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产：          |               |               |
| 资产减值准备            | 60,863,492.32 | 62,763,616.54 |
| 可抵扣亏损             | 21,756,796.77 | 21,962,121.86 |
| 递延收益形成部分          | 2,791,781.25  | 2,809,500.00  |
| 小计                | 85,412,070.34 | 87,535,238.40 |
| 递延所得税负债：          |               |               |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 1,331,658.80  | 391,904.16    |
| 小计                | 1,331,658.80  | 391,904.16    |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|----|-----|-----|----|
|----|-----|-----|----|

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目                | 暂时性差异金额        |                |
|-------------------|----------------|----------------|
|                   | 期末             | 期初             |
| 应纳税差异项目           |                |                |
| 交易性金融工具 衍生金融工具的估值 | 8,877,725.31   | 1,721,346.03   |
| 小计                | 8,877,725.31   | 1,721,346.03   |
| 可抵扣差异项目           |                |                |
| 资产减值准备            | 427,831,099.00 | 436,676,535.22 |
| 可抵扣亏损             | 133,906,023.71 | 135,274,857.62 |
| 递延收益              | 18,611,875.00  | 18,730,000.00  |
| 小计                | 580,348,997.71 | 590,681,392.84 |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目      | 报告期末互抵后的<br>递延所得税资产或<br>负债 | 报告期末互抵后的<br>可抵扣或应纳税暂<br>时性差异 | 报告期初互抵后的<br>递延所得税资产或<br>负债 | 报告期初互抵后的<br>可抵扣或应纳税暂<br>时性差异 |
|---------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 递延所得税资产 | 85,412,070.34              |                              | 87,535,238.40              |                              |
| 递延所得税负债 | 1,331,658.80               |                              | 391,904.16                 |                              |

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

| 项目 | 本期互抵金额 |
|----|--------|
|----|--------|

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----|--------|------|------|--------|
|----|--------|------|------|--------|

|             |                |               | 转回 | 转销            |                |
|-------------|----------------|---------------|----|---------------|----------------|
| 一、坏账准备      | 189,806,181.63 | 6,062,653.43  |    |               | 195,868,835.06 |
| 二、存货跌价准备    | 43,306,456.55  |               |    | 11,526,206.39 | 31,780,250.16  |
| 七、固定资产减值准备  | 124,620,016.96 | 5,481,892.50  |    |               | 130,101,909.46 |
| 九、在建工程减值准备  | 38,944,161.05  | -5,481,892.50 |    |               | 33,462,268.55  |
| 十二、无形资产减值准备 | 36,617,835.81  |               |    |               | 36,617,835.81  |
| 合计          | 433,294,652.00 | 6,062,653.43  |    | 11,526,206.39 | 427,831,099.04 |

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位： 元

| 项目   | 期末数              | 期初数            |
|------|------------------|----------------|
| 质押借款 | 334,000,000.00   |                |
| 抵押借款 | 40,000,000.00    | 40,000,000.00  |
| 保证借款 | 410,410,360.00   | 267,109,200.00 |
| 信用借款 | 883,964,128.29   | 553,982,100.80 |
| 合计   | 1,668,374,488.29 | 861,091,300.80 |

短期借款分类的说明

| 借款分类 | 贷款银行        | 币种  | 原币金额          | 折合人民币            | 借款期限       |            |
|------|-------------|-----|---------------|------------------|------------|------------|
| 信用   | 农行宁海梅林支行    | 人民币 |               | 20,000,000.00    | 2012.07.16 | 2013.07.15 |
| 信用   | 农行宁海梅林支行    | 人民币 |               | 24,460,000.00    | 2012.07.24 | 2013.07.23 |
| 信用   | 农行宁海梅林支行    | 人民币 |               | 9,540,000.00     | 2012.07.24 | 2013.07.23 |
| 信用   | 农行宁海支行      | 欧元  | 17,000,000.00 | 136,911,200.00   | 2012.09.28 | 2013.09.27 |
| 信用   | 建行宁海支行      | 美元  | 10,329,600.00 | 63,823,499.52    | 2012.09.26 | 2013.09.25 |
| 信用   | 农行宁海梅林支行    | 人民币 |               | 15,000,000.00    | 2012.10.18 | 2013.10.17 |
| 信用   | 农行宁海梅林支行    | 人民币 |               | 50,000,000.00    | 2012.10.26 | 2013.10.25 |
| 信用   | 农行宁海梅林支行    | 人民币 |               | 9,000,000.00     | 2012.11.21 | 2013.11.20 |
| 抵押   | 农行宁海梅林支行    | 人民币 |               | 10,000,000.00    | 2012.11.21 | 2013.10.15 |
| 抵押   | 农行宁海梅林支行    | 人民币 |               | 20,000,000.00    | 2012.12.07 | 2013.12.06 |
| 信用   | 建行宁海支行      | 人民币 |               | 10,000,000.00    | 2012.12.06 | 2013.12.05 |
| 抵押   | 农行宁海梅林支行    | 人民币 |               | 10,000,000.00    | 2012.12.24 | 2013.12.23 |
| 信用   | 建行宁海支行      | 人民币 |               | 40,000,000.00    | 2013.01.04 | 2014.01.04 |
| 信用   | 建行宁海支行      | 人民币 |               | 20,000,000.00    | 2013.01.09 | 2014.01.08 |
| 质押   | 中国进出口银行宁波分行 | 人民币 |               | 143,142,400.00   | 2013.01.18 | 2014.01.13 |
| 信用   | 农行宁海梅林支行    | 人民币 |               | 20,000,000.00    | 2013.03.01 | 2014.02.28 |
| 信用   | 农行宁海支行      | 美元  | 4,800,000.00  | 29,657,760.00    | 2013.03.05 | 2013.08.26 |
| 信用   | 建行宁海支行      | 人民币 |               | 50,000,000.00    | 2013.03.08 | 2014.03.07 |
| 信用   | 建行宁海支行      | 美元  | 9,900,000.00  | 61,169,130.00    | 2013.03.20 | 2013.09.16 |
| 信用   | 中行宁海支行      | 欧元  | 3,872,571.12  | 31,188,138.77    | 2013.03.13 | 2013.07.06 |
| 信用   | 建行宁海支行      | 人民币 |               | 50,000,000.00    | 2013.04.02 | 2014.04.02 |
| 质押   | 中国进出口银行宁波分行 | 人民币 |               | 190,857,600.00   | 2013.04.07 | 2014.04.06 |
| 信用   | 农行宁海梅林支行    | 人民币 |               | 28,000,000.00    | 2013.05.08 | 2014.05.07 |
| 信用   | 建行宁海支行      | 人民币 |               | 10,000,000.00    | 2013.05.31 | 2014.05.30 |
| 信用   | 建行宁海支行      | 人民币 |               | 80,000,000.00    | 2013.06.04 | 2014.06.03 |
| 信用   | 农行宁海梅林支行    | 人民币 |               | 20,000,000.00    | 2013.06.04 | 2014.06.03 |
| 信用   | 农行宁海梅林支行    | 人民币 |               | 25,000,000.00    | 2013.06.04 | 2014.06.03 |
| 信用   | 建行宁海支行      | 人民币 |               | 20,000,000.00    | 2013.06.08 | 2014.06.07 |
| 信用   | 中行宁海支行      | 欧元  | 4,000,000.00  | 32,214,400.00    | 2013.06.27 | 2014.06.25 |
| 保证   | 中行马尼拉分行     | 美元  | 20,000,000.00 | 123,574,000.00   | 2013.03.07 | 2014.03.06 |
| 保证   | 香港农行        | 欧元  | 7,000,000.00  | 56,375,200.00    | 2013.02.04 | 2014.01.11 |
| 保证   | 香港农行        | 欧元  | 2,000,000.00  | 16,107,200.00    | 2013.02.27 | 2014.01.11 |
| 保证   | 香港农行        | 欧元  | 2,500,000.00  | 20,134,000.00    | 2013.03.27 | 2014.01.11 |
| 保证   | 香港农行        | 欧元  | 1,100,000.00  | 8,858,960.00     | 2013.04.17 | 2014.01.11 |
| 保证   | 国家开发银行宁波分行  | 美元  | 22,000,000.00 | 135,931,400.00   | 2013.05.16 | 2014.05.15 |
| 保证   | 国家开发银行宁波分行  | 美元  | 8,000,000.00  | 49,429,600.00    | 2013.06.26 | 2014.06.25 |
| 信用   | 建行宁海支行      | 人民币 |               | 5,000,000.00     | 2012.09.17 | 2013.09.16 |
| 信用   | 建行宁海支行      | 人民币 |               | 4,800,000.00     | 2013.01.25 | 2014.01.24 |
| 信用   | 建行宁海支行      | 人民币 |               | 3,200,000.00     | 2013.02.06 | 2014.02.05 |
| 信用   | 建行宁海支行      | 人民币 |               | 15,000,000.00    | 2013.03.07 | 2014.03.06 |
| 合计   |             |     |               | 1,668,374,488.29 |            |            |

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

| 贷款单位 | 贷款金额 | 贷款利率 | 贷款资金用途 | 未按期偿还原因 | 预计还款期 |
|------|------|------|--------|---------|-------|
|------|------|------|--------|---------|-------|

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

### 30、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

交易性金融负债的说明

### 31、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末数           | 期初数            |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 57,425,654.12 | 167,442,944.63 |
| 合计     | 57,425,654.12 | 167,442,944.63 |

下一会计期间将到期的金额 54,960,852.17 元。

应付票据的说明

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

| 项目    | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 390,411,596.36 | 365,429,265.38 |
| 1-2 年 | 30,459,132.44  | 35,978,757.30  |
| 2-3 年 |                | 88,872.19      |
| 合计    | 420,870,728.80 | 401,496,894.87 |

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

| 项目    | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 12,693,108.72 | 10,443,417.57 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 12,693,108.72 | 10,443,417.57 |
|----|---------------|---------------|

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

| 项目            | 期初账面余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末账面余额       |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,775,904.15 | 35,353,901.88 | 36,534,574.54 | 6,595,231.49 |
| 二、职工福利费       |              | 760,152.75    | 760,152.75    |              |
| 三、社会保险费       |              | 2,611,916.91  | 2,611,916.91  |              |
| 其中:医疗保险费      |              | 426,082.80    | 426,082.80    |              |
| 基本养老保险费       |              | 1,643,643.91  | 1,643,643.91  |              |
| 失业保险费         |              | 165,547.80    | 165,547.80    |              |
| 工伤保险费         |              | 323,471.40    | 323,471.40    |              |
| 生育保险费         |              | 53,171.00     | 53,171.00     |              |
| 四、住房公积金       |              | 339,284.00    | 339,284.00    |              |
| 六、其他          | 864,277.75   | 550,611.82    | 110,195.71    | 1,304,693.86 |
| 合计            | 8,640,181.90 | 39,615,867.36 | 40,356,123.91 | 7,899,925.35 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 550,611.82 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

| 项目    | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 增值税   | -29,321,495.38 | -13,157,136.86 |
| 营业税   | 897.90         | 9,796.20       |
| 企业所得税 | 18,675,581.93  | 10,163,747.90  |
| 个人所得税 | 100,893.23     | 2,149,139.78   |
| 印花税   | 40,837.95      | 31,795.59      |

|          |                |             |
|----------|----------------|-------------|
| 水利建设基金   | 170,158.14     | 131,709.14  |
| 残疾人保障基金  | 19,800.00      | 24,600.00   |
| 职业教育统筹经费 | 99,626.71      | 109,053.01  |
| 其他       |                | 6,020.54    |
| 合计       | -10,213,699.52 | -531,274.70 |

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

| 项目              | 期末数          | 期初数          |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |              | 490,780.82   |
| 短期借款应付利息        | 1,582,217.22 | 2,220,738.51 |
| 合计              | 1,582,217.22 | 2,711,519.33 |

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过一年未支付原因 |
|------|-----|-----|-----------|
|------|-----|-----|-----------|

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目    | 期末数           | 期初数        |
|-------|---------------|------------|
| 1 年以内 | 14,070,422.47 | 653,894.62 |
| 1-2 年 |               | 114,134.97 |
| 合计    | 14,070,422.47 | 768,029.59 |

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

| 项目          | 期末数 | 期初数            |
|-------------|-----|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 |     | 350,000,000.00 |
| 合计          |     | 350,000,000.00 |

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

| 项目   | 期末数 | 期初数            |
|------|-----|----------------|
| 质押借款 |     | 350,000,000.00 |
| 合计   |     | 350,000,000.00 |

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

| 贷款单位                | 借款起始日               | 借款终止日               | 币种   | 利率 (%) | 期末数  |      | 期初数  |                |
|---------------------|---------------------|---------------------|------|--------|------|------|------|----------------|
|                     |                     |                     |      |        | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额           |
| 中国进出口<br>银行宁波分<br>行 | 2011 年 06 月<br>28 日 | 2013 年 02 月<br>20 日 | 人民币元 | 4.51%  |      |      |      | 150,000,000.00 |
| 中国进出口<br>银行宁波分<br>行 | 2012 年 01 月<br>11 日 | 2013 年 04 月<br>10 日 | 人民币元 | 4.73%  |      |      |      | 200,000,000.00 |
| 合计                  | --                  | --                  | --   | --     | --   |      | --   | 350,000,000.00 |

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款金额 | 逾期时间 | 年利率(%) | 借款资金用途 | 逾期未偿还原因 | 预期还款期 |
|------|------|------|--------|--------|---------|-------|
|------|------|------|--------|--------|---------|-------|

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|

一年内到期的应付债券说明

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

| 借款单位 | 期限 | 初始金额 | 利率 (%) | 应计利息 | 期末余额 | 借款条件 |
|------|----|------|--------|------|------|------|
|------|----|------|--------|------|------|------|

一年内到期的长期应付款的说明

## 41、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

其他流动负债说明

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 140,917,503.59 | 237,030,431.71 |
| 合计   | 140,917,503.59 | 237,030,431.71 |

长期借款分类的说明

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

| 贷款单位  | 借款起始日       | 借款终止日       | 币种 | 利率 (%) | 期末数          |              | 期初数  |      |
|-------|-------------|-------------|----|--------|--------------|--------------|------|------|
|       |             |             |    |        | 外币金额         | 本币金额         | 外币金额 | 本币金额 |
| China | 2012 年 04 月 | 2026 年 11 月 | 欧元 | 6.38%  | 15,190,000.0 | 122,334,184. |      |      |

|                              |      |      |    |    |              |                |    |  |
|------------------------------|------|------|----|----|--------------|----------------|----|--|
| Development Bank Corporation | 23 日 | 20 日 |    |    | 0            | 00             |    |  |
| Sky Capital Europe S.a.r.l   |      |      | 欧元 | 3% | 1,660,000.00 | 13,368,976.00  |    |  |
| long term loans payable      |      |      | 欧元 | 3% | 647,454.82   | 5,214,343.59   |    |  |
| 合计                           | --   | --   | -- | -- | --           | 140,917,503.59 | -- |  |

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

### 43、应付债券

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

### 44、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

| 单位 | 期限 | 初始金额 | 利率（%） | 应计利息 | 期末余额 | 借款条件 |
|----|----|------|-------|------|------|------|
|----|----|------|-------|------|------|------|

#### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

| 单位 | 期末数 |     | 期初数 |     |
|----|-----|-----|-----|-----|
|    | 外币  | 人民币 | 外币  | 人民币 |

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

### 45、专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注说明 |
|----|-----|------|------|-----|------|
|----|-----|------|------|-----|------|

专项应付款说明

#### 46、其他非流动负债

单位：元

| 项目   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 递延收益 | 18,493,750.00 | 18,730,000.00 |
| 合计   | 18,493,750.00 | 18,730,000.00 |

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

根据（财政部 财建[2009]129号文《太阳能光电建筑应用财政补助资金管理暂行办法》），公司陆续获得宁海县财政局补助款累计1873万元，因该项补助用于太阳能光电建筑项目并投入于在建工程，因此该补助计入递延收益，待项目完成后按使用期限进行分期确认收入。

#### 47、股本

单位：元

|      | 期初数            | 本期变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末数            |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 560,000,000.00 |             |    |       |    |    | 560,000,000.00 |

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

| 项目       | 期初数              | 本期增加 | 本期减少 | 期末数              |
|----------|------------------|------|------|------------------|
| 投资者投入的资本 | 1,518,066,099.01 |      |      | 1,518,066,099.01 |
| 合计       | 1,518,066,099.01 |      |      | 1,518,066,099.01 |

资本公积说明

#### 51、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

|        |               |  |  |               |
|--------|---------------|--|--|---------------|
| 法定盈余公积 | 49,588,624.29 |  |  | 49,588,624.29 |
| 合计     | 49,588,624.29 |  |  | 49,588,624.29 |

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 53、未分配利润

单位：元

| 项目                | 金额              | 提取或分配比例 |
|-------------------|-----------------|---------|
| 调整后年初未分配利润        | -186,594,315.52 | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 30,629,461.14   | --      |
| 其他                |                 |         |
| 期末未分配利润           | -155,964,854.38 | --      |

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 843,024,086.45 | 746,314,016.06 |
| 其他业务收入 | 48,175,520.61  | 5,493,616.69   |
| 营业成本   | 697,153,722.44 | 620,099,492.26 |

### （2）主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

|    | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工业 | 843,024,086.45 | 678,536,480.27 | 746,314,016.06 | 614,786,365.61 |
| 合计 | 843,024,086.45 | 678,536,480.27 | 746,314,016.06 | 614,786,365.61 |

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称    | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 太阳能电池组件 | 530,169,381.44 | 421,830,779.65 | 603,271,083.18 | 490,498,985.29 |
| 太阳能灯具   | 28,247,982.34  | 16,245,717.40  | 115,301,927.82 | 96,682,518.85  |
| 太阳能电池片  | 22,528,176.02  | 5,260,281.43   | 25,790.60      | 19,434.00      |
| 太阳能电站   | 253,113,507.77 | 228,479,721.13 | 26,807,318.50  | 26,776,732.70  |
| 系统及其他   | 179,355.09     | 148,989.83     | 907,895.96     | 808,694.77     |
| LED     | 8,785,683.79   | 6,570,990.83   |                |                |
| 合计      | 843,024,086.45 | 678,536,480.27 | 746,314,016.06 | 614,786,365.61 |

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 出口销售 | 584,781,357.81 | 485,843,562.31 | 733,587,694.66 | 604,302,884.51 |
| 国内销售 | 258,242,728.64 | 192,692,917.96 | 12,726,321.40  | 10,483,481.10  |
| 合计   | 843,024,086.45 | 678,536,480.27 | 746,314,016.06 | 614,786,365.61 |

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 第一名  | 107,719,957.17 | 12.09%          |
| 第二名  | 69,778,461.54  | 7.83%           |
| 第三名  | 63,447,535.80  | 7.12%           |
| 第四名  | 62,206,633.30  | 6.98%           |
| 第五名  | 44,409,137.20  | 4.98%           |
| 合计   | 347,561,725.01 | 39%             |

营业收入的说明

## 55、合同项目收入

单位：元

| 固定造价合同 | 合同项目 | 金额 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利(亏损以“-”号表示) | 已办理结算的金额 |
|--------|------|----|---------|--------------------|----------|
| 成本加成合同 | 合同项目 | 金额 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利(亏损以“-”号表示) | 已办理结算的金额 |

合同项目的说明

## 56、营业税金及附加

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        | 计缴标准 |
|----------|--------------|--------------|------|
| 营业税      | 147,270.51   | 104,999.00   |      |
| 城市维护建设税  | 164,383.46   | 867,015.33   |      |
| 教育费附加    | 164,383.46   | 867,015.33   |      |
| 水利建设基金   | 701,230.71   | 916,141.29   |      |
| 残疾人保障基金  | 118,800.00   | 75,600.00    |      |
| 职业教育统筹经费 | 515,986.63   | 594,811.87   |      |
| 合计       | 1,812,054.77 | 3,425,582.82 | --   |

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 展览广告费 | 1,689,431.68  | 3,096,123.35  |
| 运输装卸费 | 12,236,484.61 | 18,155,169.55 |
| 保险费   | 1,237,686.48  | 2,700,364.15  |
| 佣金    | 5,497,769.80  | 3,148,780.61  |
| 包装费   | 4,475,429.07  | 5,990,183.72  |
| 其他    | 6,614,418.22  | 4,709,021.95  |
| 合计    | 31,751,219.86 | 37,799,643.33 |

## 58、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 工资       | 11,601,967.32 | 10,055,399.51 |
| 福利费      | 1,964,522.43  | 2,474,393.50  |
| 办公费      | 852,226.70    | 2,166,649.03  |
| 社会保险     | 2,340,209.43  | 2,490,501.00  |
| 企业研究开发费用 | 8,210,329.27  | 26,019,923.75 |
| 折旧费      | 5,215,162.14  | 7,949,943.73  |
| 租赁费      | 3,248,277.70  | 3,652,254.60  |
| 招待费      | 425,802.67    | 985,344.70    |
| 其他       | 21,453,952.32 | 9,489,565.50  |
| 合计       | 55,312,449.98 | 65,283,975.32 |

## 59、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 32,183,457.41 | 32,139,801.90 |
| 减:利息收入 | -7,406,373.81 | -6,615,273.05 |
| 汇兑损益   | 39,742,771.65 | -8,729,523.08 |
| 其他     | 2,377,373.34  | 4,098,095.06  |
| 合计     | 66,897,228.59 | 20,893,100.83 |

## 60、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额        | 上期发生额          |
|----------------------|--------------|----------------|
| 交易性金融资产              | 7,156,379.28 | -35,055,835.90 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 7,156,379.28 | -35,055,835.90 |
| 合计                   | 7,156,379.28 | -35,055,835.90 |

公允价值变动收益的说明

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额         |
|----------------|-------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 |       | 25,302,119.86 |

|    |  |               |
|----|--|---------------|
| 合计 |  | 25,302,119.86 |
|----|--|---------------|

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位                               | 本期发生额 | 上期发生额         | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------------------------------------|-------|---------------|--------------|
| Risen Energy Projects 1 Co.,Limited |       | 22,675,553.08 |              |
| Bemax SK s.r.o(Kemax SK s.r.o)      |       | 2,626,566.78  |              |
| 合计                                  |       | 25,302,119.86 | --           |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------|-------|-------|--------------|
|-------|-------|-------|--------------|

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 62、资产减值损失

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 一、坏账损失   | 6,062,653.43 | -1,658,485.92 |
| 二、存货跌价损失 |              | -913,685.05   |
| 合计       | 6,062,653.43 | -2,572,170.97 |

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 124,202.06   | 42,223.67    |               |
| 其中：固定资产处置利得 | 124,202.06   | 42,223.67    |               |
| 政府补助        | 1,126,250.00 | 4,135,980.00 |               |
| 其他收入        | 650,000.00   | 19,176.83    |               |
| 合计          | 1,900,452.06 | 4,197,380.50 |               |

## (2) 政府补助明细

单位：元

| 项目                                              | 本期发生额        | 上期发生额        | 说明 |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|----|
| 收宁海科技局专利补助费                                     | 3,000.00     |              |    |
| 收宁海县财政国库收入（2011 年 10 月-2012 年 9 月宁波市境内外参展及特装补贴） | 292,000.00   |              |    |
| 收宁海县科技技术局 补助                                    | 3,000.00     |              |    |
| 收宁海县财政国库企财资金                                    | 6,000.00     |              |    |
| 收宁海财政局扶持企业发展资金                                  | 15,000.00    |              |    |
| 收宁海县人民政府梅林街道办事处（2012 年度企业突出贡献奖）                 | 500,000.00   |              |    |
| 收宁海县财政补助款（金太阳项目）                                | 236,250.00   |              |    |
| 收宁海财政局扶持企业发展资金                                  | 71,000.00    |              |    |
| 补助款                                             |              | 4,135,980.00 |    |
| 合计                                              | 1,126,250.00 | 4,135,980.00 | -- |

营业外收入说明

## 64、营业外支出

单位：元

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 100,000.00 | 500,000.00 |               |
| 其他   | 52,400.00  | 1,940.00   |               |
| 合计   | 152,400.00 | 501,940.00 |               |

营业外支出说明

## 65、所得税费用

单位：元

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 9,364,943.47  | 3,950,508.23  |
| 递延所得税调整          | 3,091,388.46  | -4,254,992.42 |
| 合计               | 12,456,331.93 | -304,484.19   |

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项 目                            | 序号                  | 本期数            | 上期数            |
|--------------------------------|---------------------|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润                | 1                   | 30,629,461.14  | 1,512,843.61   |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益  | 2                   | 7,780,108.90   | -26,505,004.51 |
| 扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润      | 3=1-2               | 22,849,352.24  | 28,017,848.12  |
| 期初股份总数                         | 4                   | 560,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数      | 5                   |                | 210,000,000.00 |
| 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数            | 6                   | ---            | ---            |
|                                | 6                   | ---            | ---            |
|                                | 6                   | ---            | ---            |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数   | 7                   | ---            | ---            |
|                                | 7                   | ---            | ---            |
|                                | 7                   | ---            | ---            |
| 报告期因回购等减少的股份数                  | 8                   | ---            | ---            |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数            | 9                   | ---            | ---            |
| 报告期缩股数                         | 10                  | ---            | ---            |
| 报告期月份数                         | 11                  |                | 6              |
| 发行在外的普通股加权平均数（II）              | 12=4+5+6×7          | 560,000,000.00 | 560,000,000.00 |
|                                | ÷11-8×9÷11-10       |                |                |
| 因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I） | 13                  | 560,000,000.00 | 560,000,000.00 |
| 注：（若无需调整，直接填列上一行金额）            |                     |                |                |
| 基本每股收益（I）                      | 14=1÷13             | 0.0547         | 0.0027         |
| 基本每股收益（II）                     | 15=3÷12             | 0.0408         | 0.05           |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素       | 16                  | ---            | ---            |
| 所得税率                           | 17                  | ---            | ---            |
| 转换费用                           | 18                  | ---            | ---            |
| 可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数 | 19                  | ---            | ---            |
| 稀释每股收益（I）                      | 20=[1+(16-18)×      | 0.0547         | 0.0027         |
|                                | (100%-17)]÷(13+19)  |                |                |
| 稀释每股收益（II）                     | 21=[3+(16-18)       | 0.0408         | 0.05           |
|                                | ×(100%-17)]÷(12+19) |                |                |

### (1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中： $P0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S0$ 为期初股份总数； $S1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $Si$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $Sj$ 为报告期因回购等减少股份数； $Sk$ 为报告期缩股数； $M0$ 报告期月份数； $Mi$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $Mj$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## （2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。其中， $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 67、其他综合收益

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 4.外币财务报表折算差额 | 16,216,382.86 | -1,070,487.73 |
| 小计           | 16,216,382.86 | -1,070,487.73 |
| 合计           | 16,216,382.86 | -1,070,487.73 |

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 金额             |
|--------|----------------|
| 收到财政补贴 | 1,126,250.00   |
| 利息收入   | 4,027,855.97   |
| 往来款项等  | 158,797,867.38 |
| 合计     | 163,951,973.35 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 金额            |
|-------|---------------|
| 费用性支出 | 29,961,769.73 |

|      |                |
|------|----------------|
| 往来款项 | 121,115,218.73 |
| 合计   | 151,076,988.46 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

| 项目       | 金额           |
|----------|--------------|
| 募集资金利息收入 | 3,378,517.84 |
| 合计       | 3,378,517.84 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 69、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位： 元

| 补充资料                | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | --            | --            |
| 净利润                 | 28,658,377.40 | 1,124,217.81  |
| 加：资产减值准备            | 6,062,653.43  | -2,572,170.97 |

|                                  |                 |                  |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 36,315,306.44   | 28,482,865.75    |
| 无形资产摊销                           | 1,026,102.06    | 576,552.94       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | -124,202.06     | -35,847.46       |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | -7,156,379.28   | 35,055,835.90    |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 66,897,228.59   | 20,896,292.40    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 2,123,168.06    | 442,733.79       |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 939,754.64      | -5,317,446.51    |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -113,711,948.63 | 17,266,381.84    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -396,348,800.49 | -542,076,849.29  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -19,474,264.57  | 462,567,613.48   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -390,692,975.02 | 16,410,179.68    |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --              | --               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --              | --               |
| 现金的期末余额                          | 586,894,427.35  | 1,026,498,511.93 |
| 减：现金的期初余额                        | 681,053,785.43  | 837,864,168.51   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -94,159,358.08  | 188,634,343.42   |

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位： 元

| 补充资料                 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------|-------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | --    | --    |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | --    | --    |

## （3）现金和现金等价物的构成

单位： 元

| 项目             | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 586,894,427.35 | 681,053,785.43 |
| 其中：库存现金        | 248,470.14     | 118,888.62     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 586,645,957.21 | 660,894,892.81 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 586,894,427.35 | 681,053,785.43 |

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

| 名称 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产 | 本期营业收入 | 本期净利润 | 备注 |
|----|--------|--------|-------|--------|-------|----|
|----|--------|--------|-------|--------|-------|----|

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-------|------|------|-----|-------|------|------|-----------------|------------------|----------|--------|
|-------|------|------|-----|-------|------|------|-----------------|------------------|----------|--------|

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

| 子公司全称              | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地    | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本    | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码     |
|--------------------|-------|--------|--------|-------|------|---------|---------|----------|------------|
| 谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司  | 控股子公司 | 有限责任公司 | 江苏省苏州市 | 余亦民   | 项目投资 | 2.3 亿元  | 86.96%  | 86.96%   | 57954350-5 |
| 东方日升（郧县）光伏农业科技有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 湖北郧县   | 仇成丰   | 农业   | 1000 万元 | 51%     | 51%      | 05541525-4 |

### 3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 关联关系 | 组织机构代码 |
|---------|------|-----|-------|------|------|------------|-------------------|------|--------|
|---------|------|-----|-------|------|------|------------|-------------------|------|--------|

|        |
|--------|
| 一、合营企业 |
| 二、联营企业 |

#### 4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 与本公司关系                      | 组织机构代码    |
|----------------|-----------------------------|-----------|
| 宁波市飞轿造漆有限公司    | 本公司实际控制人关系密切的家庭成员担任法定代表人的公司 | 254387452 |
| 宁海县昊华电子电器有限公司  | 本公司实际控制人关系密切的家庭成员直接控制的公司    | 793003067 |
| 宁海县永源太阳能电气有限公司 | 本公司实际控制人关系密切的家庭成员直接控制的公司    |           |

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 |               | 上期发生额 |               |
|-----|--------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|
|     |        |               | 金额    | 占同类交易金额的比例(%) | 金额    | 占同类交易金额的比例(%) |

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 |               | 上期发生额 |               |
|-----|--------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|
|     |        |               | 金额    | 占同类交易金额的比例(%) | 金额    | 占同类交易金额的比例(%) |

##### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本报告期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|------------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|------------------|

公司委托管理/出包情况表

单位：元

| 委托方/出包方 | 受托方/承包方 | 受托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定 | 本报告期确认的 |
|---------|---------|-----------|----------|----------|----------|---------|
|---------|---------|-----------|----------|----------|----------|---------|

| 名称 | 称 | 型 |  |  | 价依据 | 托管费/出包费 |
|----|---|---|--|--|-----|---------|
|----|---|---|--|--|-----|---------|

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本报告期确认的租赁收益 |
|-------|-------|--------|-------|-------|----------|-------------|
|-------|-------|--------|-------|-------|----------|-------------|

公司承租情况表

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本报告期确认的租赁费 |
|-------|-------|--------|-------|-------|---------|------------|
|-------|-------|--------|-------|-------|---------|------------|

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

单位：元

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|------|-------|-------|------------|
|-----|------|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

截至2013年06月30日，公司控股股东林海峰将其持有本公司有限售条件股票16000万股质押给中国进出口银行，为本公司向银行借款人民币33400万元。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期发生额 |               | 上期发生额 |               |
|-----|--------|--------|----------|-------|---------------|-------|---------------|
|     |        |        |          | 金额    | 占同类交易金额的比例(%) | 金额    | 占同类交易金额的比例(%) |

## （7）其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末   |      | 期初   |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### （一）关于与江西赛维未决诉讼事项

2012年10月28日，由于合同纠纷本公司起诉江西赛维LDK太阳能高科技有限公司（简称“江西赛维”），请求宁海法院判决江西赛维支付本公司违约金1,738.75万元；2013年1月16日，江西赛维反诉，要求本公司

支付货款人民币1,400万元，承担违约金420万元；2013年7月19日，宁波市中级人民法院作出了（2012）浙甬商外初字第90号民事判决书，分别驳回公司与江西赛维的诉讼请求；公司与江西赛维分别向浙江省高级人民法院提起上诉。

截止2013年06月30日财务影响：法院冻结公司中国农业银行银行存款1820万元。

## （二）关于与江西赛维仲裁事项

2012年8月8日，江西赛维向中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会（简称“上海贸仲委”）提出仲裁申请，要求公司支付货款11954500元人民币、违约金3586350元人民币及律师费、仲裁费；2013年1月28日，上海贸仲委作出裁决，支持江西赛维的仲裁请求。2013年5月22日，宁波市中级人民法院作出对上海贸仲委仲裁裁决不予执行的（2013）浙甬执裁字第1号执行裁定书；于2013年7月25日，宁波市中级人民法院撤销（2013）浙甬执裁字第1号执行裁定书。鉴于，宁波市中级人民法院（2012）浙甬商外初字第90号民事判决书对公司已付清江西赛维货款的事实做出了认定；公司对上海贸仲委的仲裁裁决提出了执行异议申请；目前，法院正在审理中。

截止2013年06月30日财务影响：法院解冻中国农业银行宁海梅林支行银行存款16,010,850.00元。

## （三）关于与无锡荣能未决诉讼事项

2012年8月29日，由于合同纠纷本公司起诉无锡荣能半导体材料有限公司（简称“无锡荣能”），请求宁波法院判决无锡荣能返还公司采购硅片预付的定金3,000万元人民币并赔偿相关损失。无锡荣能在2012年8月30日向无锡市中级人民法院提起诉讼，要求公司支付其实际损失5699.50万元人民币及律师费、诉讼费等。2013年1月9日，公司变更诉讼请求，要求无锡荣能双倍返还定金人民币6,000万元并赔偿相关损失，案件移送至宁波市中级人民法院。无锡荣能向宁波市中级人民法院提出管辖权异议申请，宁波市中级人民法院驳回了无锡荣能的管辖权异议申请；无锡荣能向浙江省高级人民法院提出管辖权异议申请，浙江省高级人民法院驳回了无锡荣能的异议申请。2013年4月30日，无锡荣能向宁波市中级人民法院提起反诉，要求宁波市中级人民法院判令公司支付无锡荣能产生的损失、律师费、反诉诉讼费及罚没定金。2012年9月10日，公司向无锡市中级人民法院提出管辖权异议；2013年6月5日，无锡市中级人民法院裁定案件应由宁波市中级人民法院管辖。目前，案件已经已送到宁波市中级人民法院。按照“一事不再理”的原则，无锡荣能会撤掉以上其中一个诉。

截止2013年06月30日财务影响：1、法院冻结公司银行存款6,000万元；2、预付账款3,000万元可收回风险大，公司根据谨慎性原则按50%计提了坏账准备。

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

无

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 1、重大承诺事项

### （一）资产抵押

截止2013年06月30日，本公司用位于塔山工业园区的固定资产47,347,803.66元（房屋建筑物账面原值57,169,211.77元，累计折旧9,821,408.11元）以及位于塔山工业园区的无形资产11,061,390.10元（土地账面原值12,704,445.00元，累计摊销1,643,054.90元）作为抵押物，向中国农业银行宁海梅林支行借款人民币25,000万元。

### （二）对外担保

1、2011年公司第二次临时股东大会审议通过了为控股子公司RisenSky Solar Energy S.à.r.l提供7,000万欧元（限额）的担保，实际对外担保2,619 万欧元。2013年3月31日归还1100万欧元，截至2013年6月30日，实际对外担保1519万欧元。

2、2012年第一届董事会第十九次会议审议通过向全资子公司东方日升新能源（香港）有限公司提供不超过 2,000万美元连带责任保证担保，实际对外担保金额2,000万美元，截至2013年6月30日，该担保已履行完毕。

3、2013年第一届董事会第二十六次会议审议通过向全资子公司东方日升新能源（香港）有限公司提供不超过 2,000万美元连带责任保证担保，实际对外担保金额2,000万美元。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 2、前期承诺履行情况

前期承诺事项，正常履行。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位： 元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

### 2、债务重组

### 3、企业合并

### 4、租赁

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位： 元

| 项目       | 期初金额         | 本期公允价值变动<br>损益 | 计入权益的累计公<br>允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额         |
|----------|--------------|----------------|-------------------|---------|--------------|
| 金融资产     |              |                |                   |         |              |
| 2.衍生金融资产 | 1,721,346.03 | 7,156,379.28   |                   |         | 8,877,725.31 |
| 上述合计     | 1,721,346.03 | 7,156,379.28   |                   |         | 8,877,725.31 |
| 金融负债     | 0.00         |                |                   |         | 0.00         |

### 7、外币金融资产和外币金融负债

单位： 元

| 项目     | 期初金额 | 本期公允价值变动<br>损益 | 计入权益的累计公<br>允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额 |
|--------|------|----------------|-------------------|---------|------|
| 金融资产   |      |                |                   |         |      |
| 金融资产小计 | 0.00 |                |                   |         | 0.00 |
| 金融负债   | 0.00 |                |                   |         | 0.00 |

### 8、年金计划主要内容及重大变化

### 9、其他

#### 关于超募资金使用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1108号”文核准，公司公开发行4,500 万股人民币普通股股票，发行价为每股42 元，共募集资金人民币1,890,000,000.00 元，扣除发行费用52,420,200.00元后，实际募集资金净额为1,837,579,800.00元，其中超募资金金额为1,337,889,800.00元。

1、2010年11月5日，经公司第一届董事会第九次会议决定，计划使用部分超募资金107,533万元用于以下安排：1)投资82,533万元建设“年产300MW 太阳能电池生产线技术改造项目”。2)利用25,000 万元超募资金永久性补充流动资金。

2、2011年1月18日，经公司第一次临时股东大会审议通过《关于使用超募资金对香港全资子公司增资的议案》，共计人民币24,761.57万元增资香港子公司。

3、2012年3月19日，经公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，暂时补充流动资金17,000万元，于2012年8月3日归还。

4、2012年8月24日，经公司第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，暂时补充流动资金17,000万元，于2013年1月4日归还。

5、2013年1月7日和2013年1月16日，公司第一届董事会第二十四次会议和第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，以18,000万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月，该笔18,000万元已于2013年6月5日归还至募集资金专户。

6、2013年，经公司2013年第三次临时股东大会审议通过《关于募集资金投资项目结项及将部分节余募集资金增资香港全资子公司的议案》，《关于募集资金投资项目结项及将部分节余募集资金永久性补充流动资金的议案》。同意募集资金投资项目“光伏工程技术研发中心项目”、超募资金投资项目“年产300MW 太阳能电池生产线技术改造项目”结项，决定使用部分节余募集资金10,500万元增资香港全资子公司，决定扣除增资香港全资子公司后的全部节余募集资金共计约26,253.90 万元（含利息收入）永久性补充流动资金。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位： 元

| 种类                   | 期末数            |         |               |        | 期初数            |        |               |        |
|----------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                      | 金额             | 比例 (%)  | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 110,589,955.00 | 10.12 % | 84,173,742.25 | 76.11% | 110,589,955.00 | 11.57% | 84,173,742.25 | 76.11% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       |                |         |               |        |                |        |               |        |
| 组合 1                 | 504,536,929.27 | 46.19 % | 47,207,894.02 | 9.36%  | 437,214,927.34 | 45.73% | 39,711,380.62 | 9.08%  |
| 组合 2                 | 462,355,757.93 | 42.32 % |               |        | 393,054,334.93 | 41.11% |               |        |
| 组合小计                 | 966,892,687.20 | 88.51 % | 47,207,894.02 | 100%   | 830,269,262.27 | 86.84% | 39,711,380.62 | 4.78%  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收 | 14,937,884.01  | 1.37%   | 14,937,884.01 | 100%   | 15,241,724.15  | 1.59%  | 15,241,724.15 | 100%   |

|    |                  |    |                |    |                |    |                |    |
|----|------------------|----|----------------|----|----------------|----|----------------|----|
| 账款 |                  |    |                |    |                |    |                |    |
| 合计 | 1,092,420,526.21 | -- | 146,319,520.28 | -- | 956,100,941.42 | -- | 139,126,847.02 | -- |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 应收账款内容          | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） | 计提理由     |
|-----------------|----------------|---------------|---------|----------|
| 上海超日太阳能科技股份有限公司 | 88,054,042.50  | 61,637,829.75 | 70%     | 对方财务状况恶化 |
| 上海超日太阳能科技股份有限公司 | 22,535,912.50  | 22,535,912.50 | 100%    | 对方财务状况恶化 |
| 合计              | 110,589,955.00 | 84,173,742.25 | --      | --       |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 账龄      | 期末数            |        |                | 期初数            |        |               |
|---------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|---------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备           | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|         | 金额             | 比例（%）  |                | 金额             | 比例（%）  |               |
| 1 年以内   |                |        |                |                |        |               |
| 其中：     | --             | --     | --             | --             | --     | --            |
| 1 年以内   | 236,972,156.14 | 37.61% | 10,527,797.17  | 122,120,588.54 | 27.93% | 6,115,746.24  |
| 1 年以内小计 | 236,972,156.14 | 37.61% | 10,527,797.17  | 122,120,588.54 | 27.93% | 6,115,746.24  |
| 1 至 2 年 | 221,161,003.29 | 35.1%  | 22,116,100.33  | 294,232,333.71 | 67.29% | 29,423,233.37 |
| 2 至 3 年 | 72,819,982.59  | 11.56% | 14,563,996.52  | 20,862,005.09  | 4.78%  | 4,172,401.01  |
| 3 年以上   | 99,111,626.26  | 15.73% | 99,111,626.26  |                |        |               |
| 合计      | 630,064,768.28 | --     | 146,319,520.28 | 437,214,927.34 | --     | 39,711,380.62 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 应收账款内容                       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由                 |
|------------------------------|--------------|--------------|---------|----------------------|
| Scheffer Energy Systems GmbH | 1,108,471.03 | 1,108,471.03 | 100%    | 对方拒付，已向中信保索赔，不能索赔部分全 |

|                                             |               |               |      |                         |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|------|-------------------------|
|                                             |               |               |      | 部计提                     |
| SUNCONCEPT GMBH                             | 8,845,269.29  | 8,845,269.29  | 100% | 对方拒付,已向中信保索赔,不能索赔部分全部计提 |
| CHEM TECH<br>ENGINEERING<br>SRLVILE LIMITED | 926,805.00    | 926,805.00    | 100% | 对方拒付,已向中信保索赔,不能索赔部分全部计提 |
| NEUE-ENERGIE<br>TECHNIK GMBH                | 2,945,172.69  | 2,945,172.69  | 100% | 对方已破产                   |
| NINGBO EXCEED<br>CO.,LTD                    | 1,112,166.00  | 1,112,166.00  | 100% | 对方拒付,已向中信保索赔,不能索赔部分全部计提 |
| 合计                                          | 14,937,884.01 | 14,937,884.01 | --   | --                      |

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位: 元

| 应收账款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|--------|---------|------------|-------------------|---------|
|--------|---------|------------|-------------------|---------|

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位: 元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|--------|------|------|----------|----|
|--------|------|------|----------|----|

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位: 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|------|------|------|-----------|
|------|--------|------|------|------|-----------|

应收账款核销说明

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位: 元

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数  |        |
|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 年限          | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|----------------|-------------|---------------|
| 第一名  | 子公司    | 456,768,871.15 | 1 年以内 1-2 年 | 41.81%        |
| 第二名  | 客户     | 122,285,275.00 | 1 年以内 1-2 年 | 11.19%        |
| 第三名  | 客户     | 74,369,631.01  | 1-2 年 2-3 年 | 6.81%         |
| 第四名  | 客户     | 61,240,800.00  | 1 年以内       | 5.61%         |
| 第五名  | 客户     | 59,986,746.72  | 1 年以内       | 5.49%         |
| 合计   | --     | 774,651,323.88 | --          | 70.91%        |

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称                             | 与本公司关系 | 金额             | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------------------------|--------|----------------|---------------|
| RISEN ENERGY(HONGKONG)CO LIMITED | 子公司    | 456,768,871.15 | 41.81%        |
| Risen Energy GmbH                | 子公司    | 5,586,886.78   | 0.51%         |
| 合计                               | --     | 462,355,757.93 | 42.32%        |

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类          | 期末数            |       |      |       | 期初数            |        |      |       |
|-------------|----------------|-------|------|-------|----------------|--------|------|-------|
|             | 账面余额           |       | 坏账准备 |       | 账面余额           |        | 坏账准备 |       |
|             | 金额             | 比例(%) | 金额   | 比例(%) | 金额             | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提 | 236,132,748.63 | 98.1% |      |       | 248,613,351.23 | 99.81% |      |       |

|                         |                |      |  |    |                |       |  |    |
|-------------------------|----------------|------|--|----|----------------|-------|--|----|
| 坏账准备的其他应收款              |                |      |  |    |                | %     |  |    |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                |      |  |    |                |       |  |    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 4,563,060.98   | 1.9% |  |    | 470,020.75     | 0.19% |  |    |
| 合计                      | 240,695,809.61 | --   |  | -- | 249,083,371.98 | --    |  | -- |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款内容                          | 账面余额           | 坏账金额 | 计提比例（%） | 理由      |
|----------------------------------|----------------|------|---------|---------|
| 浙江博鑫投资有限公司                       | 12,000,000.00  |      |         | 全资子公司往来 |
| RISEN ENERGY(HONGKONG)CO LIMITED | 210,002,748.63 |      |         | 全资子公司往来 |
| 浙江双宇电子科技有限公司                     | 5,000,000.00   |      |         | 全资子公司往来 |
| 宁海经济开发区科技园区管理委员会                 | 9,130,000.00   |      |         | 履约保证金   |
| 合计                               | 236,132,748.63 |      | --      | --      |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由    |
|---------|--------------|------|---------|---------|
| 投标保证金   | 3,930,752.00 |      |         | 投标保证金   |
| 待转进项税   | 43,421.88    |      |         | 次月转回    |
| 其他      | 588,887.10   |      |         | 备用金次月转回 |
| 合计      | 4,563,060.98 |      | --      | --      |

## （2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

| 其他应收款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|---------|---------|------------|-------------------|---------|
|---------|---------|------------|-------------------|---------|

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例（%） | 理由 |
|--------|------|------|---------|----|
|--------|------|------|---------|----|

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### （3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|---------|------|------|------|-----------|
|------|---------|------|------|------|-----------|

其他应收款核销说明

### （4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数  |        |
|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |

### （5）金额较大的其他应收款的性质或内容

### （6）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称                             | 与本公司关系 | 金额             | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------------------------|--------|----------------|-------|----------------|
| RISEN ENERGY(HONGKONG)CO LIMITED | 子公司    | 210,002,748.63 | 2-3 年 | 87.25%         |
| 浙江博鑫投资有限公司                       | 子公司    | 12,000,000.00  | 2-3 年 | 4.99%          |
| 宁海经济开发区科技园区管理委员会                 |        | 9,130,000.00   | 1-2 年 | 3.79%          |
| 浙江双宇电子科技有限公司                     | 孙公司    | 5,000,000.00   | 2-3 年 | 2.08%          |
| 投标保证金                            |        | 3,930,752.00   | 1 年内  | 1.63%          |
| 合计                               | --     | 240,063,500.63 | --    | 99.74%         |

### （7）其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称                                   | 与本公司关系 | 金额             | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 浙江博鑫投资有限公司                             | 子公司    | 12,000,000.00  | 4.99%          |
| RISEN<br>ENERGY(HONGKONG)CO<br>LIMITED | 子公司    | 210,002,748.63 | 87.25%         |
| 浙江双宇电子科技有限公司                           | 孙公司    | 5,000,000.00   | 2.08%          |
| 合计                                     | --     | 227,002,748.63 | 94.32%         |

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位             | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动 | 期末余额           | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------------------|------|----------------|----------------|------|----------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 东方日升新能源(香港)有限公司   | 成本法  | 375,869,034.00 | 375,869,034.00 |      | 375,869,034.00 | 100%          | 100%           |                        |      |          |        |
| 浙江博鑫投资有限公司        | 成本法  | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |      | 60,000,000.00  | 100%          | 100%           |                        |      |          |        |
| 东方日升新能源(德国)有限公司   | 成本法  | 2,328,151.32   | 2,328,151.32   |      | 2,328,151.32   | 100%          | 100%           |                        |      |          |        |
| 谦德咏仁新能源投资(苏州)有限公司 | 成本法  | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |      | 200,000,000.00 | 86.96%        | 86.96%         |                        |      |          |        |
| 东方日升(郧县)光伏农业科技    | 成本法  | 1,020,000.00   | 1,020,000.00   |      | 1,020,000.00   | 51%           | 51%            |                        |      |          |        |

|       |    |                |                |  |                |    |    |    |  |  |  |
|-------|----|----------------|----------------|--|----------------|----|----|----|--|--|--|
| 技有限公司 |    |                |                |  |                |    |    |    |  |  |  |
| 合计    | -- | 639,217,185.32 | 639,217,185.32 |  | 639,217,185.32 | -- | -- | -- |  |  |  |

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位： 元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 677,362,558.38 | 829,442,472.42 |
| 其他业务收入 | 4,185,755.54   | 5,493,616.69   |
| 合计     | 681,548,313.92 | 834,936,089.11 |
| 营业成本   | 572,213,079.34 | 750,089,391.49 |

##### (2) 主营业务（分行业）

单位： 元

| 行业名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 工业   | 677,362,558.38 | 568,248,368.57 | 829,442,472.42 | 744,776,264.84 |
| 合计   | 677,362,558.38 | 568,248,368.57 | 829,442,472.42 | 744,776,264.84 |

##### (3) 主营业务（分产品）

单位： 元

| 产品名称    | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 太阳能电池组件 | 627,000,726.69 | 540,827,233.81 | 794,419,320.24 | 716,508,455.49 |
| 太阳能灯具   | 27,661,518.70  | 22,012,198.73  | 34,089,465.62  | 27,439,680.58  |
| 太阳能电池片  | 22,528,176.02  | 5,260,281.43   | 25,790.60      | 19,434.00      |
| 系统及其它   | 172,136.97     | 148,654.60     | 907,895.96     | 808,694.77     |
| 合计      | 677,362,558.38 | 568,248,368.57 | 829,442,472.42 | 744,776,264.84 |

##### (4) 主营业务（分地区）

单位： 元

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 出口销售 | 431,529,931.69 | 371,115,741.25 | 816,716,151.02 | 733,348,996.00 |
| 国内销售 | 245,832,626.69 | 197,132,627.32 | 12,726,321.40  | 11,427,268.84  |
| 合计   | 677,362,558.38 | 568,248,368.57 | 829,442,472.42 | 744,776,264.84 |

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位： 元

| 客户名称 | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 第一名  | 310,194,737.49 | 45.51%          |
| 第二名  | 71,947,534.78  | 10.56%          |
| 第三名  | 69,778,461.54  | 10.24%          |
| 第四名  | 62,206,633.30  | 9.13%           |
| 第五名  | 37,179,487.18  | 5.46%           |
| 合计   | 551,306,854.29 | 80.9%           |

营业收入的说明

### 5、投资收益

#### (1) 投资收益明细

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位： 元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------|-------|-------|--------------|
|-------|-------|-------|--------------|

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位： 元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------|-------|-------|--------------|
|-------|-------|-------|--------------|

投资收益的说明

### 6、现金流量表补充资料

单位： 元

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --              | --              |
| 净利润                              | 39,188,655.17   | -20,556,052.19  |
| 加：资产减值准备                         | -10,837,220.51  | -13,789,201.59  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 22,939,781.58   | 28,292,267.34   |
| 无形资产摊销                           | 1,026,102.06    | 576,552.94      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | -124,202.06     | -35,847.46      |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | -8,493,401.88   | 33,538,060.06   |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 34,149,151.93   | 8,519,630.12    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 1,848,626.92    | 2,068,380.24    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 1,274,010.29    | -5,030,709.01   |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 3,624,573.67    | 224,506,669.54  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -164,067,451.61 | -115,527,656.67 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -185,325,307.57 | -24,607,044.73  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -264,796,682.01 | 117,955,048.59  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --              | --              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --              | --              |
| 现金的期末余额                          | 452,735,407.66  | 727,603,617.09  |
| 减：现金的期初余额                        | 497,190,952.26  | 743,958,062.02  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -44,455,545.20  | -16,354,444.93  |

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

| 项目 | 公允价值 | 确定公允价值方法 | 公允价值计算过程 | 原账面价值 |
|----|------|----------|----------|-------|
|----|------|----------|----------|-------|

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

| 项目 | 反向购买形成的长期股权投资金额 | 长期股权投资计算过程 |
|----|-----------------|------------|
|----|-----------------|------------|

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

|                                                                                         |              |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                                             | 124,202.06   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 1,126,250.00 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 7,156,379.28 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 597,600.00   |    |
| 减：所得税影响额                                                                                | 1,224,322.44 |    |
| 合计                                                                                      | 7,780,108.90 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

|                 | 归属于上市公司股东的净利润 |              | 归属于上市公司股东的净资产    |                  |
|-----------------|---------------|--------------|------------------|------------------|
|                 | 本期数           | 上期数          | 期末数              | 期初数              |
| 按中国会计准则         | 30,629,461.14 | 1,512,843.61 | 1,984,050,522.96 | 1,937,204,678.96 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额 |               |              |                  |                  |

### （2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

|                 | 归属于上市公司股东的净利润 |              | 归属于上市公司股东的净资产    |                  |
|-----------------|---------------|--------------|------------------|------------------|
|                 | 本期数           | 上期数          | 期末数              | 期初数              |
| 按中国会计准则         | 30,629,461.14 | 1,512,843.61 | 1,984,050,522.96 | 1,937,204,678.96 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额 |               |              |                  |                  |

### （3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.56%             | 0.0547 | 0.0547 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.17%             | 0.0408 | 0.0408 |

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 报表项目     | 期末余额<br>(或本期金额)  | 年初余额<br>(或上期金额) | 变动比率      | 变动原因                     |
|----------|------------------|-----------------|-----------|--------------------------|
| 交易性金融资产  | 8,877,725.31     | 1,721,346.03    | 415.74%   | 远期外汇合约增加及汇率变动所致          |
| 应收票据     | 20,165,654.43    |                 | 100.00%   | 期末未背书票据增加所致              |
| 应收账款     | 899,545,260.19   | 588,799,877.03  | 52.78%    | 销售收入增加, 未到结算期的销售款增加      |
| 其他应收款    | 63,235,578.24    | 36,390,694.55   | 73.77%    | 应收太阳能电站增值税款增加            |
| 存货       | 304,040,996.37   | 190,329,047.74  | 59.74%    | 为了应对未来订单而储存较多的产成品所致      |
| 短期借款     | 1,668,374,488.29 | 861,091,300.80  | 93.75%    | 公司采购量及投资规模增大需较大资金周转而借款所致 |
| 应付票据     | 57,425,654.12    | 167,442,944.63  | -65.70%   | 银行承兑汇票到期支付所致             |
| 应交税费     | -10,213,699.52   | -531,274.70     | 1822.49%  | 采购量增大导致增值税进项税款增加所致       |
| 应付利息     | 1,582,217.22     | 2,711,519.33    | -41.65%   | 本期支付了借款利息所致              |
| 其他应付款    | 14,070,422.47    | 768,029.59      | 1732.02%  | 建设太阳能电站往来款               |
| 长期借款     | 140,917,503.59   | 237,030,431.71  | -40.55%   | 归还部分借款所致                 |
| 递延所得税负债  | 1,331,658.80     | 391,904.16      | 239.79%   | 交易性金融资产增加而导致递延所得税负债增加    |
|          |                  |                 |           |                          |
| 营业税金及附加  | 1,812,054.77     | 3,425,582.82    | -47.10%   | 本期缴纳流转税减少所致              |
| 财务费用     | 66,897,228.59    | 20,893,100.83   | 220.19%   | 汇兑损失增加所致                 |
| 资产减值损失   | 6,062,653.43     | -2,572,170.97   | -335.70%  | 应收款增加计提减值准备增加所致          |
| 公允价值变动收益 | 7,156,379.28     | -35,055,835.90  | -120.41%  | 远期外汇合约到期交割及汇率变动          |
| 营业外收入    | 1,900,452.06     | 4,197,380.50    | -54.72%   | 本期政府补助减少所致               |
| 营业外支出    | 152,400.00       | 501,940.00      | -69.64%   | 本期对外捐赠减少所致               |
| 所得税费用    | 12,456,331.93    | -304,484.19     | -4190.96% | 本期利润增加及递延所得税影响所致         |

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2013年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

东方日升新能源股份有限公司

法定代表人：

2013 年 08 月 22 日